

BIRŽŲ LOPŠELIS -DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

2022 METŲ III KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. lapkričio 8 d.

I. BENDROJI DALIS

Biržų lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ – Biržų rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, kodas 190534528, buveinės adresas – Sąjungos g. 11, Biržai.

Biržų lopšelio-darželio „Ažuoliukas“ pagrindinė vykdoma veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. 2022 m. rugsėjo 30 d. įstaigoje dirbo 39 darbuotojai, iš jų: pedagoginių darbuotojų – 18, kiti darbuotojai – 21.

Biržų rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga Biržų lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. 2022 m. III ketvirčių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

Biržų lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ filialų ir struktūrinių padalinių neturi.

Biržų lopšelio-darželio „Ažuoliukas“ finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Teikiame nuorodą į paskutinį finansinių ataskaitų rinkinį, kuriame buvo aprašyta apskaitos politika – 2021 metų finansinių ataskaitų rinkinys.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje informacija pateikta pagal 2022 metų rugsėjo 30 d. duomenis ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija.

1. Nematerialusis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaiga nematerialiojo turto neturi. Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 75381,57 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę

ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Negyvenamieji pastatai	257925,74	185966,21
Infrastruktūra ir kiti statiniai	6742,08	4146,48
Mašinos ir įrengimai	5705,22	4878,78
Baldai ir biuro įranga	527	527
Kitas ilgalaikis materialus turtas	-	-

Per ataskaitinį laikotarpį naujo ilgalaikio materialiojo turto įsigyta nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Ilgalaikis finansinis turtas

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi - 0,00 Eur.

4. Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi - 0,00 Eur.

5. Trumpalaikis turtas

Likutis metų pradžioje liko nenurašytų atsargų už 1930,07 Eur. Per laikotarpį įsigyta atsargų ir ūkinio inventoriaus už 50916,32 Eur., iš jų nemokamai gauta už 642,66 Eur. Nurašyta į sąnaudas atsargų ir perduota ūkinio inventoriaus naudojimui už 50230,53 Eur. Laikotarpio pabaigoje įsigytų ir neišduotų naudojimui atsargų likutis liko už 685,79 Eur., tai maisto prekės už 563,06 Eur., ir kitos prekės 122,73 Eur. Iš savivaldybės administracijos perdavimo ir priėmimo aktu nemokamai gautos atsargos ir mokymo priemonės už 534,65 Eur iš valstybės biudžeto lėšų ir nemokamai gauta už 207,11 Eur. iš Europos Sąjungos – 327,54 Eur biudžeto lėšų; iš Lietuvos masinio futbolo asociacijos nemokamai gauti prizai už 108,01 Eur.

6. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos registruojamos apskaitoje pagal išankstinę sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą už prekių ar paslaugų pirkimą. Išankstinių apmokėjimų likutis rugsėjo 30 d. – 842,93 Eur., tai 29,35 ateinančių laikotarpių sąnaudos už e-sąvadai prenumeratą. Supynės 650 Eur(spec.lėšos), mokymo priemonės 163,58 Eur (mokymo lėšos).

7. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinų sumų likutį rugsėjo 30 d. sudaro – 108664,71 Eur., tai:

Gautinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas - **6233,10** Eur., tai iš tėvų gautinos sumos už vaikų išlaikymą lopšelyje-darželyje. Sukauptas gautinas sumas – **101263,91** Eur. sudaro: gautinos sumos iš valstybės biudžeto – **44647,48** Eur., iš jų: mokymo lėšų – 43585,38 Eur., ir nemokamo maitinimo lėšos 1062,10 Eur ir iš savivaldybės biudžeto - **54813,68** Eur. Iš savivaldybės biudžeto negautos pervestos spec. programų lėšos – **1802,75** Eur

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Metų pradžioje pinigų likutis banko atsiskaitomojoje sąskaitoje – **3361,44** Er iš jų iš jų: 0,00 Eur. biudžetinėje banko sąskaitoje. Paramos lėšų sąskaitoje, 3361,44 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atsiskaitomojoje sąskaitoje – 3296,56 Eur. ., iš jų: Paramos lėšų sąskaitoje, 3296,56 Eur.

9. Ilgalaikiai įsipareigojimai (atidėjiniai).

Ištaigoje yra darbuotojų, kurie pasiekė įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, todėl yra apskaičiuoti ir apskaitoje užregistruoti šių darbuotojų ilgalaikiai atidėjiniai.

Ilgalaikių atidėjinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nuo vienu iki penkerių metų likutis – 9492,18 Eur.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 92218,47 Eur., iš jų:

6208,99 tai tiekėjams mokėtina suma, kuri susidaro iš skolos už ryšių paslaugas, sunaudotą elektros energiją, vandenį, šilumą, darželio apsaugą ir kitas prekes ir paslaugas.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro 48631,96 Eur.: tai neišmokėti atlyginimai už rugsėjo mėn. ir su tuo susiję mokesčiai Sodrai, gyventojų pajamų mokestis.

Sukauptos mokėtinos sumos 37377,52 Eur. sudaro: sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokos nuo sukauptų atostoginių sumų.

11. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos 2022 m. rugsėjo 30 dienai –560315,87 Eur. Veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos 521313,37 Eur bei pagrindinės veiklos kitos pajamos – 39002,50 Eur. Veiklos pajamų padidėjimo priežastis yra veiklos ribojimų dėl COVID-19 situacijos sumažėjimas, Finansavimo pajamos 521313,37 Eur, iš jų:

Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui	1343,52
Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui	5685,17
Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms	176587,80
Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui	9820,30
Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms	326827,55
Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui	1045,89
Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms	0,14

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 558123,49 Eur. Didžiąją dalį šių sąnaudų per III ketvirčius sudarė darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir atostogų rezervo sąnaudos – 447477,50 Eur.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 2426,08 Eur:

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 41064,29 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	35840,88
2.	Elektros energijos	2155,37
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1809,50
4.	Ryšių paslaugų	448,54
5.	Šiukšlių išvežimo	810,00

Paprastojo remonto prekių ir paslaugų sąnaudos 17475,53 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Remonto prekių ir paslaugų sąnaudos	17475,53

Sunaudotų atsargų sąnaudos 46859,28 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Maisto produktai	37253,21
2.	Ūkinis inventorių	8143,44
3.	Kt. medžiagos	1462,63

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 755,30 Eur

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 2055,51 Eur.

Sąnaudos	Suma (Eur)
Šilumos mazgo priežiūra	1070,64
Bankiniai mokesčiai	142,14
Pavėžėjimo sąnaudos	109,38
Mano darželis administravimo paslauga	234,74
Kitų paslaugų sąnaudos	498,61

12. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos perviršį sudaro – 2192,38 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos keitimo, klaidų taisymo, neapibrėžtų įsipareigojimų, reikšmingų įvykių ir turto pokyčių nebuvo.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžtų turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorė



Vitalija Medelinskiene

Buhalterė



Stasė Simonavičienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Biržų lopšelis-darželis "Ažuoliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190534528 Sąjungos g. 11, LT-41134 Biržai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. 09-30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 8 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		75 381,57	77 807,65
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		75 381,57	77 807,65
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		71 959,53	73 820,55
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2 595,60	2 971,80
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		826,44	1 015,30
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		113 489,99	64 576,21
I.	Atsargos		685,79	1 930,07
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		685,79	1 930,07
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		842,93	263,91
III.	Per vienus metus gautinos sumos		108 664,71	59 020,79
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1 114,90	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		6 233,10	4 183,35
III.5	Sukauptos gautinos sumos		101 263,91	54 755,01
III.6	Kitos gautinos sumos		52,80	82,43
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 296,56	3 361,44
	IŠ VISO TURTO:		188 871,56	142 383,86
D.	FINANSAVIMO SUMOS		80 108,70	81 251,53
I.	Iš valstybės biudžeto		1 240,40	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		75 397,17	77 763,64
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3 471,13	3 487,89
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		101 710,65	56 272,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9 492,18	9 492,18
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		9 492,18	9 492,18
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		92 218,47	46 780,32
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		6 208,99	9 402,80
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		48 631,96	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		37 377,52	37 377,52
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		7 052,21	4 859,83
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7 052,21	4 859,83
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 192,38	3 170,81
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 859,83	1 689,02
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		188 871,56	142 383,86

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Vitalija Medelinskienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Stasė Simonavičienė

(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Biržų lopšelis-darželis "Ažuoliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Sąjungos g. 11, LT-41134 Biržai 190534528

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

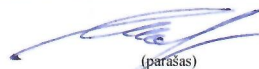
2022 m. lapkričio 8 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		560 315,87	458 627,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		521 313,37	434 026,66
I.1.	Iš valstybės biudžeto		182 272,97	150 021,25
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		336 650,85	283 782,76
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 343,52	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 046,03	222,65
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		39 002,50	24 601,06
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		39 002,50	24 601,06
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		558 123,49	457 366,48
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		447 477,50	395 691,82
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 426,08	2 448,03
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		41 064,29	24 713,15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		10,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		755,30	569,98
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		17 475,53	691,60
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		46 859,28	27 164,05
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			3 292,90
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 055,51	2 794,95
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 192,38	1 261,24
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 192,38	1 261,24
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 192,38	1 261,24
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



Vitalija Medelinskienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Stasė Simonavičienė

(vardas ir pavardė)

