

BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „GENYS“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2019 M. KOVO MĖN. 31 D.

2019 M.

BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „GENYS“
Kodas 190534670, Gimnazijos g. 3, Biržai LT-41141

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2019 M. KOVO 31 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2019 m. balandžio 12 d. Nr. S-140**

Bendroji dalis

Biržų lopšelis-darželis „Genys“ (kodas 190534670), yra viešasis, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga, juridinis asmuo, turintis savo atsiskaitomąją sąskaitą AB „Luminor Bank“ banke. Lopšelio-darželio steigėjas – Biržų rajono savivaldybės taryba. Įstaiga atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas, pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdymas (kodas 85.10.10). Kita veiklos rūšis – priešmokyklinis ugdymas.

Kontroliuojamų subjektų, t.y. filialų bei kitų struktūrinių padalinių, įstaiga neturi.

Nuo 2017 metų rugsėjo 1 dienos įstaiga turi skyrių „Rugelis“. Biržų rajono lopšelis-darželis „Rugelis“ reorganizuotas jungimo būdu, prijungiant prie lopšelio-darželio „Genys“ Biržų rajono savivaldybės tarybos 2017 m. liepos 5 d. sprendimu T-131.

Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius buvo 65, paskutine ataskaitinio laikotarpio diena darbuotojų skaičius buvo 65.

Apskaitos politika

Apskaita tvarkoma pagal naują sąskaitų planą, patvirtintą darželio direktorės 2013 m. gruodžio 31 d., patvirtintą įsakymu Nr. V-26. Apskaitos politika patvirtinta 2013 m. gruodžio 31 d. darželio direktorės įsakymu Nr. V-25.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Buhalterinė apskaita tvarkoma ir parengta atskaitomybė vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Pastabos

1. Balanse ilgalaikis turtas rodomas likutine verte.
2. Atsargas 6460,52 Eur sudaro maisto produktų likutis, įsigytas iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų 1095,26 Eur, nenurašytos, neapmokėtos medžiagos 104,64 Eur, neatiduotas naudoti ūkinis inventorių 5260,62 Eur.

3. Išankstinius mokėjimus 687,94 Eur sudaro išankstinis mokėjimas už prekes 590 Eur iš mokinio krepšelio lėšų, draudimo išlaidos iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų 97,94 Eur.
4. Per vienerius metus gautinas sumas – 111087,98 Eur sudaro:
- 4.1. 288,70 Eur gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto už vaikų nemokamą maitinimą įstaigoje 83,30 Eur, iš savivaldybės už mokinių pavėžėjimą 205,40 Eur;
- 4.2. 9232,19 Eur gautinos sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje;
- 4.3. 101567,09 Eur sukauptas gautinas sumas sudaro:
- mokinio krepšelio lėšos – 36613,46 Eur,
savivaldybės lėšos – 63999,34 Eur,
ES lėšos – 281,52 Eur,
negrąžintos pervestos pajamos už išlaikymą švietimo įstaigoje – 672,77 Eur.
5. Pinigus – 2283,18 Eur sudaro – nepanaudotos paramos lėšos, gautos iš VMI pagal Paramos ir Labdaros įstatymą 1266,46 Eur, parama iš juridinių asmenų 804,80 Eur, 184,10 Eur piniginis prizas iš tautinio olimpinio komiteto ir nepervestas į biudžetą 27,82 Eur likutis pajamų už teikiamas paslaugas surenkamojoje sąskaitoje.
6. Tiekėjams mokėtinas sumas – 17083 Eur sudaro:
- 12176,19 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų
697,32 Eur iš mokinio krepšelio lėšų
3920,79 Eur iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų
83,30 Eur iš valstybės lėšų (nemokamas maitinimas)
205,40 Eur iš savivaldybės lėšų (pavėžėjimas).
7. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 45011,24 Eurų sudaro:
- Mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams – 27869,80 Eur
Pajamų mokestis – 6392,65 Eur
Mokėtinis darbuotojo socialinio draudimo įmokos – 9916,92 Eur
Mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos – 714,64 Eur
Vykdomieji raštai – 117,23 Eur.
8. Sukauptos mokėtinės sumos – 43614,21 Eur sudaro:

	Sukaupti atostoginiai	Mokėtinis socialinio draudimo įmokos nuo sukaupytų atostoginių	Iš viso:
Mokinio krepšelio lėšos	17068,69	210,45	17279,14
Biudžeto lėšos	26028,38	306,69	26335,07
Iš viso:	43097,07	517,14	43614,21

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Finansavimo sumos detalizuojamos pagal 20-ojo VASFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą.

PRIDEDAMA.

1. 2-ojo VSAFAS 2 priedas „Finansinės būklės ataskaita“, 1 lapas;
2. 3-ojo VSAFAS 1 priedas „Veiklos rezultatų ataskaita“, 1 lapas;
3. 20-ojo VSAFAS 4 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai;

Direktorė



Laimutė Špokienė

Vyr.buhalterė



Jolita Patkauskienė

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

Biržų lopšelis-darželis "Gėrys"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Gimnazijos g. 3, LT-41141 Biržai 190534670

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019 m. balandžio 12 d. S-140
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		873 947,84	882 880,82
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pletros 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		873 947,84	882 880,82
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		857 494,47	865 290,12
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		906,43	946,39
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 320,80	4 487,27
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8 561,85	9 272,13
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 664,29	2 884,91
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		120 519,62	54 774,52
I.	Atsargos		6 460,52	5 130,56
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6 460,52	5 130,56
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		687,94	740,39
III.	Per vienus metus gautinos sumos		111 087,98	46 135,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		288,70	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		9 232,19	6 943,66
III.5	Sukauptos gautinos sumos		101 567,09	39 063,38
III.6	Kitos gautinos sumos			128,93
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 283,18	2 767,60
IŠ VISO TURTO:			994 467,46	937 655,34
D.	FINANSAVIMO SUMOS		877 926,52	886 727,84
I.	Iš valstybės biudžeto		64 501,36	65 225,51
II.	Iš savivaldybės biudžeto		164 931,31	167 633,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		642 528,30	648 155,16
IV.	Iš kitų šaltinių		5 965,55	5 713,28
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		105 708,45	43 049,29
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		105 708,45	43 049,29
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos j Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos j biudžetą ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		17 083,00	7 163,29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		45 011,24	230,61
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		43 614,21	35 655,39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		10 832,49	7 878,21
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		10 832,49	7 878,21
IV.1	Einaujųjų metų perviršis ar deficitas		2 954,28	3 775,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7 878,21	4 103,17
G.	MAŽUMOS DALIS			
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			994 467,46	937 655,34

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parakas)

Laimutė Špokienė
(vardas ir pavardė)

Jolita Patkauskienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)Biržų lopšelis-darželis "Genys"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Gimnazijos g. 3, LT-41141 Biržai 190534670

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2019 m. balandžio 12 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		212 071,67	188 655,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		188 748,81	167 934,09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		66 585,42	52 416,85
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		113 991,91	108 798,35
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6 208,14	5 626,86
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 963,34	1 092,03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23 322,86	20 721,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23 322,86	20 721,75
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		209 117,39	183 178,37
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		148 489,19	128 599,93
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8 932,98	8 738,53
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20 082,81	21 835,12
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		25,72	127,87
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		868,04	623,96
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		635,53	21,25
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		27 265,83	21 015,57
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 817,29	2 216,14
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 954,28	5 477,47
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 REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 954,28	5 477,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 954,28	5 477,47
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Laimutė Špokienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Jolita Patkauskienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	65 225,51	43 680,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	65 222,51	1 394,20	154,70			
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3,00	42 286,66	-154,70			
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	167 633,89	71 446,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	167 554,12	4 002,18				
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	79,77	67 444,72				
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	648 155,16	484,48	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	648 155,16					
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		484,48				
4.	Iš kitų šaltinių:	5 713,28	406,56	0,00	1 809,05	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 939,43	39,00	1 000,00	1 809,05		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 773,85	367,56	-1 000,00			
5.	Iš viso finansavimo sumų	886 727,84	116 018,80	0,00	1 809,05	0,00	0,00

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, sus

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

aikotarpį pateikimo žemesniojo lygio

ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavim o sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
9	10	11	12	13
-44 488,31	0,00	0,00	83,30	64 501,36
-2 353,35			83,30	64 501,36
-42 134,96				0,00
-74 354,88	0,00	0,00	205,40	164 931,31
-6 624,99				164 931,31
-67 729,89			205,40	0,00
-6 111,34	0,00	0,00	0,00	642 528,30
-5 626,86				642 528,30
-484,48				0,00
-1 963,34	0,00	0,00	0,00	5 965,55
-1 963,34				3 824,14
				2 141,41
-126 917,87	0,00	0,00	288,70	877 926,52

ijusiems su finansavimo sumomis

Direktore
Laimutė Špokienė *ds/pes*

Vyr. buhalterė
Jolita Patkauskienė *Jolita*