

Kelmės "Kūlverstuko" lopšelis-darželis  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190113365, A.Mackevičiaus g. 21, Kelmė

(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 25 d. Nr. B-49

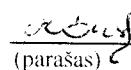
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai su centais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>331984,65</b>	<b>335836,96</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Plėtros 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	2	331984,65	335836,96
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		206492,96	207851,48
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		64233,58	65307,91
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		21887,99	20377,04
II.6	Transporto priemonės		26009,93	27454,91
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8678,96	9415,85
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2849,23	3004,87
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1832,00	2424,90
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>109443,41</b>	<b>71005,52</b>
I.	Atsargos	3	1606,98	1519,17
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1606,98	1519,17
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			798,99
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	99055,40	57019,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		26210,00	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		6616,16	5653,46
III.5	Sukauptos gautinos sumos		66229,24	51365,99
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	8781,03	11667,91
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>441428,06</b>	<b>406842,48</b>

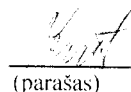
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>			
I.	Iš valstybės biudžeto	6	344670,38	348804,98
II.	Iš savivaldybės biudžeto		35777,59	38043,86
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		167756,74	165391,58
IV.	Iš kitų šaltinių		133451,14	138079,60
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7	87171,53	49560,94
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		87171,53	49560,94
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5058,02	8128,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		27719,39	5856,86
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		54394,12	35575,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		9586,15	8476,56
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9586,15	8476,56
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1109,59	-1954,17
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8476,56	10430,73
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		441428,06	406842,48

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

  
(parašas)

Lilija Paradnikienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas)

Martynas Kmita  
(vardas ir pavardė)

Kelmės "Kūlverstuko" lopšelis-darželis  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
190113365, A.Mackevičiaus g. 21, Kelmė  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

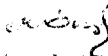
**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. balandžio 25 d., Nr. B-50  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai su centais

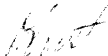
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>223755,36</b>	<b>196558,42</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		208337,78	181538,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto		73030,23	52011,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		122667,53	117751,89
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12445,11	9780,39
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		194,91	1995,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	15417,58	15019,99
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15417,58	15019,99
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	<b>9</b>	<b>222612,06</b>	<b>194814,31</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		173383,62	147808,68
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5340,61	4627,38
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13177,00	13153,67
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		6550,00	5615,00
V.	TRANSPORTO		3190,16	3191,36
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		202,00	150,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		238,14	2040,40
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		18921,00	14761,89
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			1278,58
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1230,53	1833,35
XIV.	KITOS		379,00	354,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1143,30</b>	<b>1744,11</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>10</b>	<b>-33,71</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1109,59</b>	<b>1744,11</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1109,59</b>	<b>1744,11</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

  
(parašas)

Lilija Paradnikienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Martynas Kmita  
(vardas ir pavardė)

Kelmės "Kūlverstuko" lopšelis-darželis  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190113365, A. Mackevičiaus 21, Kelmė  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio sutrumpintą aiškinamąjį raštą, kodas, adresas)

**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**PRIE 2019 M. KOVO 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**  
2019 m. balandžio 25 d. Nr. B-51

**I. BENDROJI DALIS**

Kelmės „Kūlverstuko“ lopšelis-darželis yra biudžetinė įstaiga, kuri įregistruota 1995 m. birželio 2 d. Įstaigos kodas 190113365, buveinės adresas: A. Mackevičiaus 21, Kelmė. Įstaigos steigėjas yra Kelmės rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Kelmės rajono savivaldybės taryba. Įstaiga priklauso Kelmės rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Kelmės rajono savivaldybės administracija. Kelmės „Kūlverstuko“ lopšelis-darželis kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.

Pagrindinė įstaigos veikla – ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, nesusijusio su apgyvendinimu socialinio darbo su pagyvenusiais ir neįgaliais asmenimis veikla. Savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Jungtinių Tautų vaikų teisių konvencija, Lietuvos Respublikos švietimo ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Švietimo ir mokslo ministerijos teisės aktais, Kelmės rajono savivaldybės tarybos sprendimais, įstaigos nuostatais ir kitais teisės aktais. Įstaigos veiklos laikotarpis – neribotas. 2014 m. spalio 15 d. įstaigai suteikta licencija, teikti institucinę socialinę globą (dienos) vaikams su negalia.

Kelmės „Kūlverstuko“ lopšelis-darželis yra viešasis juridinis asmuo, turintis savo antspaudą, atsiskaitomąjį sąskaitą ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos bankuose. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje dirbo 64 darbuotojai.

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateiktas tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys – 2019 m. I ketvirtis.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS). Įstaiga, rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Išsamesnė įstaigos apskaitos politika apie turtą ir įsipareigojimus, pajamas ir sąnaudas pateikta 2018 m. gruodžio 31d. nebuvo pakeista.

### III. PASTABOS

**Pastaba Nr. 1** Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto nepirko, negavo ir nenurašė. 2019 m. kovo 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 133,28 Eur. Likutinė nematerialaus turto vertė 2019 m. kovo 31 d. buvo lygi 0 Eur.

**Pastaba Nr. 2** 2019 m. kovo 31 d. ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 331984,65 Eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 335836,96 Eur. Vertės pasikeitimą lėmė apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 5340,61 Eur, bei įsigyta daržovių valymo mašina už 1488,30 Eur. Visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 2019 m. kovo 31 d. sudaro 20638,89 Eur.

**Pastaba Nr. 3** Atsargų likutis 2019 m. kovo 31 d. yra 1606,98 Eur. Jį sudarė: dyzelinas – 88,81 Eur, ūkinės medžiagos – 211,52 Eur, kanceliarinės prekės – 157,30 Eur, maisto produktai – 750,17 Eur, kitos medžiagos – 380,28 Eur, neatiduos tas naudoti ūkinis inventorių – 18,90 Eur.

**Pastaba Nr. 4** Per vienus metus gautinos sumos yra 99055,40 Eur. Jas sudaro: gautinos finansavimo sumos – 26210,00 Eur t.y. negautas lėšos pagal pateiktas paraiškas savivaldybės išdui, tėvų, globėjų įsiskolinimas įstaigai už vaikų lankytas dienas darželyje – 6616,16 Eur ir sukauptos gautinos sumos – 66229,24 Eur, kurias sudaro patirtos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų.

**Pastaba Nr. 5** 2019 m. kovo 31 d. įstaigos banko sąskaitose buvo 8781,03 Eur, kurį sudarė:

1. Biudžeto lėšų likutis – 1472,38 Eur. (iš to skaičiaus 249,69 Eur iš Šiaulių teritorinės ligonių kasos gautos lėšos už suteiktas paslaugas)
2. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) – 1674,44 Eur.
3. Paramos (kitų) lėšų likutis – 254,35 Eur.
4. Lėšos, skirtos „Erasmus+“ projektų finansavimui – 2334,86 Eur.
5. Lėšos, skirtos projekto „Nordplus“ projekto finansavimui – 3045,00 Eur.

**Pastaba Nr. 6** Parodytas finansavimo sumų likutis 344670,38 Eur. Išsamesnė informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti priede pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ reikalavimus.

**Pastaba Nr. 7** Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai siekė 30104,24 Eur. Juos sudarė tik trumpalaikiai įsipareigojimai: 5058,02 Eur – skola tiekėjams už komunalinius patarnavimus, prekes, kitas paslaugas, 27719,39 Eur – su darbo santykiais susiję įsipareigojimai,


54394,12 Eur – sukauptos mokėtinės sumos t. y. atostoginių kaupiniai. Skolos padidėjo, nes nebuvo gautas finansavimas ir liko neišmokėti atlyginimai darbuotojams, socialinio draudimo įmokos už kovo mėnesį.

**Pastaba Nr. 9** Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos – 15417,58 Eur, praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo 15019,99 Eur. Jas sudaro įstaigos gaunamos įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės globos įstaigose bei kitų prekių ir paslaugų pajamos. 2019 m. I ketvirtį, lyginant su 2018 m. atitinkamu laikotarpiu, įstaigos pajamos padidėjo 397,59 Eur, arba 2,65 proc.

**Pastaba Nr. 9** Parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos 222612,06 Eur, tai per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos vykdant įstaigos veiklą. Lyginant su 2018 m. atitinkamu laikotarpiu jos padidėjo 27797,75 Eur, arba 14,27 proc. Tai labiausiai lėmė padidėjusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Kitose sąnaudose parodytos pedagoginių darbuotojų kelionių išlaidų į darbą kompensacijos. 2019 m. I ketvirtį, lyginant su 2018 m. I ketvirčiu, sumažėjo paprastojo remonto ir eksploatavimo, kitų paslaugų sąnaudos.

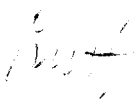
**Pastaba Nr. 10** Parodytas finansinės ir investicinės veiklos nuostolis 33,71 Eur t.y. mokėtinės palūkanos (delspinigiai) už neapmokėtas šildymo sąskaitas.

Direktorė



Lilija Paradnikienė

Vyr. buhalteris



Martynas Kmita

PRIDEDAMA:

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį 2019 m. kovo 31 d.

Kelmės "Kūlverstuko" lopšelis-darželis

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2019.03.31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygin-finai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygin-tinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	38043,86	60656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62922,27	0,00	0,00	0,00	35777,59	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	38043,86	1810,00					4708,58				35145,28	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		58846,00					58213,69				632,31	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	165391,58	100079,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123923,84	0,00	0,00	26210,00	167756,74	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	165391,58	2350,00					3054,68				164686,90	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		97729,00					120869,16			26210,00	3069,84	
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):	138079,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4628,46	0,00	0,00	0,00	133451,14	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	129590,16						2029,11				127561,05	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8489,44						2599,35				5890,09	
4.	Iš kitų šaltinių:	7289,94	589,88	0,00	0,00	0,00	0,00	194,91	0,00	0,00	0,00	7684,91	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4111,47						194,91				3916,56	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3178,47	589,88									3768,35	
5.	Iš viso finansavimo sumų	348804,98	161324,88	0,00	0,00	0,00	0,00	191669,48	0,00	0,00	26210,00	344670,38	

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis