

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. rugpjūčio 6 d. Nr. B-72

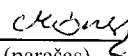
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai su centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		326375,17	335836,96
1.	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	326375,17	335836,96
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		205134,44	207851,48
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		63159,25	65307,91
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		22880,87	20377,04
II.6	Transporto priemonės		24564,95	27454,91
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7942,07	9415,85
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2693,59	3004,87
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			2424,90
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		65324,11	71005,52
I.	Atsargos	3	848,55	1519,17
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		848,55	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		1592,63	798,99
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	55705,73	57019,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		29182,62	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		4128,80	5653,46
III.5	Sukauptos gautinos sumos		22394,31	51365,99
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	7177,20	11667,91
	IŠ VISO TURTO:		391699,28	406842,48


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	334402,68	348804,98
I.	Iš valstybės biudžeto		36584,98	38043,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto		164202,40	165391,58
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		125907,94	138079,60
IV.	Iš kitų šaltinių		7707,36	7289,94
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	7	47109,01	49560,94
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		47109,01	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		2044,67	8128,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32350,99	5856,86
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		12713,35	35575,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		10187,59	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		10187,59	8476,56
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1711,03	-1954,17
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8476,56	10430,73
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		391699,28	406842,48

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Zita Monstavičiūtė
(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 g. 21, Kelmė
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS


2019 m. rugpjūčio 6 d. Nr. B-73
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai su centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		421324,56	374078,95
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		389652,26	344244,38
I.1.	Iš valstybės biudžeto		133607,52	100762,95
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		234810,40	222609,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		20668,15	18681,75
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		566,19	2189,91
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	31672,30	29834,57
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31672,30	29834,57
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	9	419579,82	371307,38
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		331521,68	287549,57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10765,32	9254,76
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18025,66	17792,31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		11115,00	9821,30
V.	TRANSPORTO		6738,49	7099,53
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		597,00	1073,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		261,14	2040,40
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ		184,77	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		36230,01	30435,80
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			2481,58
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3171,75	3119,13
XIV.	KITOS		969,00	640,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1744,74	2771,57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	10	-33,71	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1711,03	2771,57
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1711,03	2771,57
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotoja ugdymui
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Zita Monstavičiūtė
(vardas ir pavardė)


(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. BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
2019 m. rugpjūčio 6 d. Nr. B-74

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 antspaūdą, atsiskaitomąją 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. II 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. birželio 30 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. birželio 30 d. buvo lygi 0 Eur.

Pastaba Nr. 2 2019 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 326375,17 Eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 335836,96 Eur. Vertės pasikeitimą lėmė apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 10765,32 Eur, taip pat įsigyta daržovių valymo mašina už 1488,30 Eur, bei nurašyta sena bulvių skutimo mašina, kurios likutinė vertė buvo 184,77 Eur. Visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 2019 m. birželio 30 d. sudaro 20638,89 Eur.

Pastaba Nr. 3 Atsargų likutis 2019 m. birželio 30 d. yra 848,55 Eur. Jį sudarė: dyzelinas – 122,92 Eur, ūkinės medžiagos – 425,16 Eur, maisto produktai – 261,36 Eur, neatiduotas naudoti ūkinis inventorių – 39,11 Eur.

Pastaba Nr. 4 Per vienus metus gautinos sumos yra 55705,73 Eur. Jas sudaro: gautinos finansavimo sumos – 29182,62 Eur t.y. negautas lėšos pagal pateiktas paraiškas savivaldybės išdui, tėvų, globėjų įsiskolinimas įstaigai už vaikų lankytas dienas darželyje – 4128,80 Eur ir sukauptos gautinos sumos – 22394,31 Eur, kurias sudaro patirtos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų.

Pastaba Nr. 5 2019 m. birželio 30 d. įstaigos banko sąskaitose buvo 7177,20 Eur, kurių sudarė:

1. Biudžeto lėšų likutis – 4155,87 Eur. (iš to skaičiaus 2,69 Eur iš Šiaulių teritorinės ligonių kasos gautos lėšos už suteiktas paslaugas)
2. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) – 2544,90 Eur.
3. Paramos (kitų) lėšų likutis – 73,08 Eur.
4. Lėšos, skirtos „Erasmus+“ projektų finansavimui – 403,35 Eur.

Pastaba Nr. 6 Parodytas finansavimo sumų likutis 334402,68 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 47109,01 Eur. Juos sudarė tik trumpalaikiai įsipareigojimai: 2044,67 Eur – skola tiekėjams už komunalinius


patarnavimus, prekes, kitas paslaugas, 32350,99 Eur – su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, 12713,35 Eur – sukauptos mokėtinos sumos t. y. atostoginių kaupiniai. Skolos padidėjo, nes nebuvo gautas finansavimas ir liko neišmokėti atlyginimai darbuotojams, socialinio draudimo įmokos už birželio mėnesį.

Pastaba Nr. 8 Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos – 30968,30 Eur, praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo 29834,57 Eur. Jas sudaro įstaigos gaunamos įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės globos įstaigose bei kitų prekių ir paslaugų pajamos. 2019 m. II ketvirtį, lyginant su 2018 m. atitinkamu laikotarpiu, įstaigos pajamos padidėjo 1837,73 Eur, arba 6,16 proc.

Pastaba Nr. 9 Parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos 419579,82 Eur, tai per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos vykdant įstaigos veiklą. Lyginant su 2018 m. atitinkamu laikotarpiu jos padidėjo 48272,44 Eur, arba 13,0 proc. Tai labiausiai lėmė padidėjusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Kitose sąnaudose parodytos pedagoginių darbuotojų kelionių išlaidų į darbą kompensacijos 844,00 Eur ir rinkliava už leidimo-higienos paso išdavimą 125,00 Eur. 2019 m. II ketvirtį, lyginant su 2018 m. II ketvirčiu, sumažėjo paprastojo remonto ir eksploataavimo, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos.

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

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui



Zita Monstavičiūtė

Vyr. buhalteris



Martynas Kmita

PRIDEDAMA:

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį 2019 m. birželio 30 d.

Kelmės "Kūlverstuko" lopšelis-darželis

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2019.06.30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygin-tinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygin-tinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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	145705,52	0,00	0,00	0,00	0,00	147164,40	0,00	0,00	0,00	36584,98
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	38043,86	3780,00					7342,76				34481,10
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		141925,52					139821,64				2103,88
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	165391,58	226451,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256822,80	0,00	0,00	29182,62	164202,40
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	165391,58	5161,86					7936,53			132,62	162749,53
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		221289,14					248886,27			29050,00	1452,87
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	93,84	0,00	0,00	0,00	0,00	12265,50	0,00	0,00	0,00	125907,94
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	129590,16		957,04				5015,26				125531,94
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8489,44	93,84	-957,04				7250,24				376,00
4.	Iš kitų šaltinių:	7289,94	983,61	0,00	0,00	0,00	0,00	566,19	0,00	0,00	0,00	7707,36
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4111,47						566,19				3545,28
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3178,47	983,61									4162,08
5.	Iš viso finansavimo sumų	348804,98	373233,97	0,00	0,00	0,00	0,00	416818,89	0,00	0,00	29182,62	334402,68

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