

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. spalio 18 d. Nr. B-94

(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>320882,05</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	320882,05	335836,96
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		203775,92	207851,48
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		62084,92	65307,91
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		22158,11	20377,04
II.6	Transporto priemonės		23119,97	27454,91
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7205,18	9415,85
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2537,95	3004,87
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			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>46051,00</b>	<b>71005,52</b>
I.	Atsargos	3	1627,78	1519,17
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		1627,78	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	35249,39	57019,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		7680,12	5653,46
III.5	Sukauptos gautinos sumos		27569,27	51365,99
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	9173,83	11667,91
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>366933,05</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>	<b>6</b>	<b>328105,86</b>	<b>348804,98</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		33908,28	38043,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto		162637,71	165391,58
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		123703,28	138079,60
IV.	Iš kitų šaltinių		7856,59	7289,94
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>7</b>	<b>30081,26</b>	<b>49560,94</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		30081,26	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		4226,79	8128,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4635,90	5856,86
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		21218,57	35575,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>8745,93</b>	<b>8476,56</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8745,93	8476,56
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		269,37	-1954,17
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8476,56	10430,73
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>366933,05</b>	<b>406842,48</b>

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

Zita Monstavičiūtė  
(parašas)

Zita Monstavičiūtė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Martynas Kmita  
(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 m. spalio 18 d. Nr. B-95

(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>560550,39</b>	<b>503416,93</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		519072,36	464154,42
I.1.	Iš valstybės biudžeto		177839,53	138802,66
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		316868,62	294544,55
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		23615,71	28422,39
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		748,50	2384,82
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	41478,03	39262,51
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41478,03	39262,51
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>9</b>	<b>560247,31</b>	<b>503171,18</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		446545,96	387658,41
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16258,44	13882,14
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20390,50	20379,52
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		11134,00	14871,30
V.	TRANSPORTO		9249,54	9688,81
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		696,00	1120,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		274,93	2040,40
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		184,77	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		49962,34	46285,36
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			2481,58
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4286,83	3930,66
XIV.	KITOS		1264,00	833,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>303,08</b>	<b>245,75</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<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>269,37</b>	<b>245,75</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>269,37</b>	<b>245,75</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

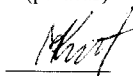
Vyr. buhalteris

(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. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**  
2019 m. spalio 18 d. Nr. B-96

**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, atsiskaitomąją sąskaitą ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos bankuose. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje dirbo 65 darbuotojai.

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateiktas tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys – 2019 m. III 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 31 d. nebuvo pakeista.

### III. PASTABOS

**Pastaba Nr. 1** Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto nepirko, negavo ir nenurašė. 2019 m. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d. buvo lygi 0 Eur.

**Pastaba Nr. 2** 2019 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 320882,05 Eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 335836,96 Eur. Vertės pasikeitimą lėmė apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 16258,44 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. rugsėjo 30 d. sudaro 20638,89 Eur.

**Pastaba Nr. 3** Atsargų likutis 2019 m. rugsėjo 30 d. yra 1627,78 Eur. Jį sudarė: dyzelinas – 26,16 Eur, ūkinės medžiagos – 74,68 Eur, kanceliarinės prekės – 102,77 Eur, maisto produktai – 971,70 Eur, neatiduos tas naudoti ūkinis inventorių – 387,89 Eur.

**Pastaba Nr. 4** Per vienus metus gautinos sumos yra 35249,39 Eur. Jas sudaro: gautinos pajamos už vaikų išlaikymą įstaigoje, bei kitas paslaugas – 7680,12 Eur ir sukauptos gautinos sumos – 27569,27 Eur, kurias sudaro patirtos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų.

**Pastaba Nr. 5** 2019 m. rugsėjo 30 d. įstaigos banko sąskaitose buvo 9173,83 Eur, kurį sudarė:

1. Biudžeto lėšų likutis – 4412,90 Eur. (iš to skaičiaus 354,69 Eur iš Šiaulių teritorinės ligonių kasos gautos lėšos už suteiktas paslaugas)
2. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) – 267,31 Eur.
3. Paramos (kitų) lėšų likutis – 4493,62 Eur.

**Pastaba Nr. 6** Parodytas finansavimo sumų likutis 328105,86 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.

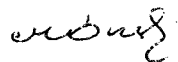
**Pastaba Nr. 7** Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai siekė 30081,26 Eur. Juos sudarė tik trumpalaikiai įsipareigojimai: 4226,79 Eur – skola tiekėjams už komunalinius patarnavimus, prekes, kitas paslaugas, 4635,90 Eur – su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, 21218,57 Eur – sukauptos mokėtinos sumos t. y. atostoginių kaupiniai.

**Pastaba Nr. 8** Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos – 41478,03 Eur, praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo 39262,51 Eur. Jas sudaro įstaigos gaunamos įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės globos įstaigose bei kitų prekių ir paslaugų pajamos. 2019 m. III ketvirtį, lyginant su 2018 m. atitinkamu laikotarpiu, įstaigos pajamos padidėjo 2215,52 Eur, arba 5,64 proc.

**Pastaba Nr. 9** Parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos 560247,31 Eur, tai per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos vykdančią įstaigos veiklą. Lyginant su 2018 m. atitinkamu laikotarpiu jos padidėjo 57076,13 Eur, arba 11,34 proc. Tai labiausiai lėmė padidėjusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Kitose sąnaudose parodytos pedagoginių darbuotojų kelionių išlaidų į darbą kompensacijos 1139,00 Eur ir rinkliava už leidimo-higienos paso išdavimą 125,00 Eur. 2019 m. III ketvirtį, lyginant su 2018 m. III ketvirčiu, sumažėjo paprastojo remonto ir eksploatavimo, komandiruočių, 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. rugsėjo 30 d.

Kelmės "Kulverstuko" lopšelis-darželis

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2019.09.30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		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 dėl jų 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	179930,52	0,00	0,00	0,00	0,00	184066,10	0,00	0,00	0,00	33908,28	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	38043,86	7470,00					12079,21				33434,65	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		172460,52					171986,89				473,63	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	165391,58	333513,35	0,00	132,50	0,00	0,00	336399,72	0,00	0,00	0,00	162637,71	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	165391,58	5594,48		132,50			10860,00				160258,56	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		327918,87					325539,72				2379,15	
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	5473,39	0,00	0,00	0,00	0,00	19849,71	0,00	0,00	0,00	123703,28	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	129590,16	3182,30	1157,49				10226,67				123703,28	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8489,44	2291,09	-1157,49				9623,04				0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	7289,94	1315,15	0,00	0,00	0,00	0,00	748,50	0,00	0,00	0,00	7856,59	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4111,47						748,50				3362,97	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3178,47	1315,15									4493,62	
5.	Iš viso finansavimo sumų	348804,98	520232,41	0,00	132,50	0,00	0,00	541064,03	0,00	0,00	0,00	328105,86	

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