

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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 24 d. Nr. B-64
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais su centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		318401,06	329597,35
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	318401,06	329597,35
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		199700,36	202417,40
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		66867,48	69245,04
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		25853,54	27409,23
II.6	Transporto priemonės		18785,03	21674,99
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5123,62	6468,38
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2071,03	2382,31
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		89422,43	99609,52
I.	Atsargos	3	353,12	6401,17
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		353,12	6401,17
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		637,98	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	43227,99	62408,71
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, turtą, paslaugas		3753,85	5822,94
III.5	Sukauptos gautinos sumos		39474,14	56585,77
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	45203,34	30799,64
	IŠ VISO TURTO:		407823,49	429206,87

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	359311,63	365017,54
I.	Iš valstybės biudžeto		46141,02	46164,88
II.	Iš savivaldybės biudžeto		163427,83	161996,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		142643,21	148216,32
IV.	Iš kitų šaltinių		7099,57	8639,52
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	7	40180,11	54036,63
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		40180,11	54036,63
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		2132,31	3753,64
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		166,00	2693,55
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		37881,80	47589,44
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8331,75	10152,70
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8331,75	10152,70
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1820,95	1676,14
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10152,70	8476,56
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		407823,49	429206,87

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


(parašas)

Daiva Pocevičienė
(vardas ir pavardė)

BĮ buhalterinės apskaitos centro vyresnysis specialistas
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Martynas Kmita
(vardas ir pavardė)

Kelmės "Külverstuko" 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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 24 d. Nr. B-65

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai su centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		440515,79	421324,56
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		420904,29	389652,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto		140199,50	133607,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		272835,49	234810,40
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5573,11	20668,15
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2296,19	566,19
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	19611,50	31672,30
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19611,50	31672,30
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	9	442336,74	419579,82
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		371931,03	331521,68
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10855,05	10765,32
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14787,81	18025,66
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1070,81	11115,00
V.	TRANSPORTO		4661,20	6738,49
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		587,00	597,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1825,43	261,14
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		341,24	184,77
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		32561,63	36230,01
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2893,54	3171,75
XIV.	KITOS		822,00	969,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		-1820,95	1744,74
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	10		-33,71
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1820,95	1711,03
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		-1820,95	1711,03
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja socialiniams reikalams

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


 (parašas)

Daiva Pocevičienė

(vardas ir pavardė)

BĮ buhalterinės apskaitos centro vyresnysis specialistas

(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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą),
kodas, adresas)

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS **PRIE 2020 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

2020 m. liepos 24 d. Nr. B-66

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 62 darbuotojai.

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateiktas tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys – 2020 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 2019 m. gruodžio 31d. nebuvo pakeista.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1 Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto nepirko, negavo ir nenurašė. 2020 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 2020 m. birželio 30 d. buvo lygi 0 Eur.

Pastaba Nr. 2 2020 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 318401,06 Eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 329597,35 Eur. Vertės pasikeitimą lėmė apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 10855,05 Eur, bei nurašytas sugedęs nešiojamas kompiuteris HP Probook 430 G4, kurio likutinė vertė buvo 341,24 Eur. Taip pat per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nurašė visiškai susidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina buvo 1087,74 Eur. (Kamuoliukų baseinas, nešiojamas kompiuteris Acer, planšetė Samsung Galaxy). Visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 2020 m. birželio 30 d. sudaro 25445,20 Eur.

Pastaba Nr. 3 Atsargų likutis 2020 m. birželio 30 d. yra 353,12 Eur. Jį sudarė: dyzelinas – 38,70 Eur, maisto produktai – 249,84 Eur, kitos medžiagos – 64,58 Eur.

Pastaba Nr. 4 Per vienus metus gautinos sumos yra 43227,99 Eur. Jas sudaro: tėvų, globėjų įsiskolinimas įstaigai už vaikų lankytas dienas darželyje – 3753,85 Eur ir sukauptos gautinos sumos – 39474,14 Eur, kurias sudaro patirtos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų.

Pastaba Nr. 5 2020 m. birželio 30 d. įstaigos banko sąskaitose buvo 45203,34 Eur, kuri sudarė:

1. Biudžeto lėšų likutis – 11046,79 Eur.
2. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) – 544,49 Eur.
3. Paramos (kitų) lėšų likutis – 1911,61 Eur.
4. Lėšos, skirtos „Erasmus+“ projektų finansavimui – 25227,71 Eur.
5. Lėšos, skirtos Sporto projekto finansavimui – 4932,96Eur.
6. Lėšos, gaunamos už teikiamas paslaugas iš Teritorinės ligonių kasos – 1539,78 Eur.

Pastaba Nr. 6 Parodytas finansavimo sumų likutis 359311,63 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.

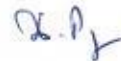
Pastaba Nr. 7 Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai siekė 40180,11 Eur. Juos sudarė tik trumpalaikiai įsipareigojimai: 2132,31 Eur – skola tiekėjams už komunalinius patarnavimus, prekes, kitas paslaugas, 166,00 Eur – su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (mokėtinos kelionių į darbą kompensacijos pedagoginiams darbuotojams), 37881,80 Eur – sukauptos mokėtinos sumos t. y. atostoginių kaupiniai.

Pastaba Nr. 8 Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos – 19611,50 Eur, praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo 31672,30 Eur. Jas sudaro įstaigos gaunamos įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės globos įstaigose bei kitų prekių ir paslaugų pajamos. 2020 m. II ketvirtį, lyginant su 2019 m. atitinkamu laikotarpiu, įstaigos pajamos sumažėjo 12060,80 Eur, arba 38,08 proc. Tai lėmė sumažėjęs ugdytinių lankomumas dėl paskelbto karantino visoje Lietuvos Respublikos teritorijoje.

Pastaba Nr. 9 Parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos 442336,74 Eur, tai per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos vykdant įstaigos veiklą. Lyginant su 2019 m. atitinkamu laikotarpiu jos padidėjo 22756,92 Eur, arba 5,42 proc. Tai labiausiai lėmė padidėjusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Kitose sąnaudose parodytos pedagoginių darbuotojų kelionių išlaidų į darbą kompensacijos. 2020 m. II ketvirtį, lyginant su 2019 m. II ketvirčiu, sumažėjo komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, sunaudotų atsargų sąnaudos. Sąnaudos sumažėjo, nes karantino laikotarpiu įstaiga veikla buvo apribota.

Pastaba Nr. 10 Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų neturėjo. Praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo patirtas nuostolis 33,71 Eur t.y. mokėtinos palūkanos (delspinigiai) už neapmokėtas šildymo sąskaitas.

Direktoriaus pavaduotoja socialiniams reikalams



Daiva Pocevičienė

BĮ buhalterinės apskaitos centro
vyresnysis specialistas



Martynas Kmita

PRIDEDAMA:

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį 2020 m. birželio 30 d.

Kelmės "Kulverstuko" lopšelis-darželis

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2020.06.30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	6	6	8	9	10	11	12		
			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			
1		3			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):	46164,88	142145,50	0,00	0,00	0,00	0,00	142169,36	0,00	0,00	0,00	46141,02		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	46164,88	7700,00	1914,24				14712,67				41066,45		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		134445,50	-1914,24				127456,69				5074,57		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	161996,82	286819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285387,99	0,00	0,00	0,00	163427,83		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	161996,82	2200,00					6928,66				157268,16		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		284619,00					278459,33				6159,67		
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):	148216,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5573,11	0,00	0,00	0,00	142643,21		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	121473,72		105,36				4163,58				117415,50		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	26742,60		-105,36				1409,53				25227,71		
4.	Iš kitų šaltinių:	8639,52	756,24	0,00	0,00	0,00	0,00	2296,19	0,00	0,00	0,00	7099,57		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3533,28		64,90				782,14				2816,04		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5106,24	756,24	-64,90				1514,05				4283,53		
5.	Iš viso finansavimo sumų	365017,54	429720,74	0,00	0,00	0,00	0,00	435426,65	0,00	0,00	0,00	359311,63		

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