

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 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. liepos 26 d. Nr. B-63

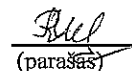
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai su centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		334211,63	346565,27
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	334211,63	346565,27
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		216286,28	219311,24
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		70857,36	74224,92
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		28079,82	29831,64
II.6	Transporto priemonės		13005,11	15895,07
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3739,72	4720,24
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2243,34	2582,16
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		84691,37	96694,04
I.	Atsargos	3	1989,07	3055,98
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1989,07	3055,98
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			415,43
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	58794,32	58197,89
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		5306,15	2605,74
III.5	Sukauptos gautinos sumos		53488,17	55592,15
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	23907,98	35024,74
	IŠ VISO TURTO:		418903,00	443259,31

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	350724,58	379533,52
I.	Iš valstybės biudžeto		45304,21	43358,45
II.	Iš savivaldybės biudžeto		188876,30	190410,09
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		109299,06	137786,52
IV.	Iš kitų šaltinių		7245,01	7978,46
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	7	54319,12	52262,42
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		54319,12	52262,42
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		2316,46	498,62
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		238,86	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		51763,80	51763,80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		13859,30	11463,37
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13859,30	11463,37
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2395,93	1310,67
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11463,37	10152,70
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		418903,00	443259,31

Direktorius pavaduotoja ūkiui ir bendriesiems klausimams
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Rasa Melinienė
(vardas ir pavardė)

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


VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. liepos 26 d. Nr. B-64
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais su centais

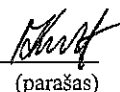
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		519649,51	440515,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		493617,71	420904,29
I.1.	Iš valstybės biudžeto		191619,24	140199,50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		296840,30	272835,49
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4066,21	5573,11
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1091,96	2296,19
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	26031,80	19611,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26031,80	19611,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	9	519300,68	442336,74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		433828,46	371931,03
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12353,64	10855,05
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22319,69	14787,81
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			1070,81
V.	TRANSPORTO		6795,19	4661,20
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		514,00	587,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		809,69	1825,43
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			341,24
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		40441,19	32561,63
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2231,23	2893,54
XIV.	KITOS		7,59	822,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		348,83	-1820,95
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	10	2047,10	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2047,10	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2395,93	-1820,95
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		2395,93	-1820,95
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ūkiui ir bendriesiems klausimams
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Rasa Meliniene
(vardas ir pavardė)

BI 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 sutrumpintą finansinių ataskaitų aiškinamąjį raštą, kodas, adresas)

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2021 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
2021 m. liepos 26 d. Nr. B-65

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 61 darbuotojai.

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį pateiktas tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys – 2021 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 2020 m. gruodžio 31d. nebuvo pakeista.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1 Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto nepirko, negavo ir nenurašė. 2021 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 2021 m. birželio 30 d. buvo lygi 0,00 Eur.

Pastaba Nr. 2 2021 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 334211,63 Eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 346565,27 Eur. Vertės pasikeitimą lėmė apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 12353,64 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialaus turto neįsigijo ir nenurašė. Visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 2021 m. birželio 30 d. sudaro 25445,20 Eur.

Pastaba Nr. 3 Atsargų likutis 2021 m. birželio 30 d. yra 1989,07 Eur. Jį sudarė: dyzelinas – 72,32 Eur, medicininės paskirties prekės – 176,35 Eur, maisto produktai – 1314,73 Eur, ūkinės medžiagos – 425,67 Eur.

Pastaba Nr. 4 Per vienus metus gautinos sumos yra 58794,32 Eur. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 5306,15 Eur sudaro: tėvų, globėjų įsiskolinimas įstaigai už vaikų lankytas dienas darželyje – 4603,01 Eur, ligonių kasų mokėtina suma už birželio mėnesio paslaugas – 321,64 Eur, taip darbuotojų skola už maitinimą – 390,50 Eur. Sukauptos gautinos sumos – 53488,17 Eur, t.y. sukauptos finansavimo pajamos (atostoginių kaupiniai, kitos patirtos sąnaudos, kurios nėra apmokėtos ir bus padengtos iš finansavimų sumų).

Pastaba Nr. 5 2021 m. birželio 30 d. įstaigos banko sąskaitose buvo 23907,98 Eur, kurį sudarė:

1. Biudžeto lėšų likutis – 11998,31 Eur.
2. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) – 1676,52 Eur.
3. Paramos (kitų) lėšų likutis – 2948,63 Eur.
4. Lėšos, skirtos Sporto projekto finansavimui – 3842,89 Eur.
5. Lėšos, gaunamos už teikiamas paslaugas iš Teritorinės ligonių kasos – 3441,63 Eur.

Pastaba Nr. 6 Parodytas finansavimo sumų likutis 350724,58 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 54319,12 Eur. Juos sudarė tik trumpalaikiai įsipareigojimai: 2316,46 Eur – skola tiekėjams už komunalinius patarnavimus, prekes, kitas paslaugas, 238,86 Eur – su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (153,00 Eur – mokėtinos kelionių į darbą kompensacijos pedagoginiams darbuotojams, 85,86 – mokėtina ligos išmoka), 51763,80 Eur – sukauptos mokėtinos sumos t. y. atostoginių kaupiniai.

Pastaba Nr. 8 Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos – 26031,80 Eur, praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo 19611,50 Eur. Jas sudaro įstaigos gaunamos įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės globos įstaigose bei iš ligonių kasų gaunamos lėšos už suteiktas paslaugas. 2021 m. II ketvirtį, lyginant su 2020 m. atitinkamu laikotarpiu, įstaigos pajamos padidėjo 6420,30 Eur, arba 32,7 proc. Tai lėmė padidėjęs ugdytinių lankomumas, kuris buvo sumažėjęs praėjusį laikotarpį dėl Covid-19 pandemijos Lietuvoje.

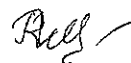
Pastaba Nr. 9 Parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos 519300,68 Eur, tai per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos vykdant įstaigos veiklą. Lyginant su 2020 m. atitinkamu laikotarpiu jos padidėjo 76963,94 Eur, arba 17,4 proc. Tai labiausiai lėmė išaugusios darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, komunalinių paslaugų ir ryšių, sunaudotų atsargų sąnaudos. Kitose sąnaudose parodyta sumokėta įmoka už 2021 metus į fondą pacientams padarytai žalai atlyginti – 7,59 Eur, praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo parodytos pedagoginių darbuotojų kelionių išlaidų į darbą kompensacijos – 822,00 Eur, kurios dabar rodomos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudose (1090,00 Eur). 2021 m. II ketvirtį, lyginant su 2020 m. II ketvirčiu, sumažėjo paprastojo remonto ir eksploatavimo, kvalifikacijos kėlimo, kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo komandiruočių, nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų.

Pastaba Nr. 10 Kitoje veikloje parodyta už įstaigos darbuotojų maitinimą priskaičiuota suma – 2047,10 Eur, praėjusį ataskaitinį laikotarpį įstaiga kitos veiklos nevykdė.

PRIDEDAMA:

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį 2021 m. birželio 30 d.

Direktoriaus pavaduotoja ūkiui ir bendriesiems klausimams,
vykdanti direktoriaus funkcijas



Rasa Melinienė

BĮ buhalterinės apskaitos centro
vyresnysis specialistas



Martynas Kmita

Kelmės "Kūlverstuko" lopšelis-darželis

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2021.06.30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	6	8	9	10	11	12		
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygin-finai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygin-finai gautas turtas	Perduota lėšoms 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		
1.		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
1.		43358,45	193455,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191509,24	0,00	0,00	0,00	45304,21	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	40917,48	13850,00	1878,66				18461,39				38184,75	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2440,97	179605,00	-1878,66				173047,85				7119,46	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	190410,09	293774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295307,79	0,00	0,00	0,00	188876,30	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	190410,09	4527,00					9331,94				185605,15	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		289247,00					285975,85				3271,15	
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):	137786,52	0,00	0,00	7,99	0,00	0,00	4066,21	0,00	24429,24	0,00	109299,06	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	113357,28			7,99			4066,21				109299,06	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	24429,24								24429,24		0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	7978,46	358,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1091,96	0,00	0,00	0,00	7245,01	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2556,18		622,58				1091,96				2086,80	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5422,28	358,51	-622,58								5158,21	
5.	Iš viso finansavimo sumų	379533,52	487587,51	0,00	7,99	0,00	0,00	491975,20	0,00	24429,24	0,00	350724,58	

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