2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

190113365, A. Mackevičiaus g. 21, Kelmė, tel. 861609833

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Kelmės "Kūlverstuko" lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 14 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		322.079,88	340.019,33
I.	Nematerialusis turtas	1		
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	313.977,34	329.672,15
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		208.723,88	213.261,32
II.3.	Infrastruktūros statiniai		62.438,46	67.489,80
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		23.926,25	26.328,00
II.6.	Transporto priemonės		5.780,21	10.115,15
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		10.293,79	9.663,13
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2.814,75	2.814,75
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	8.102,54	10.347,18
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		68.802,30	75.857,51
I.	Atsargos	4	2.363,63	1.992,44
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2.363,63	1.992,44
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		38,97	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	48.696,64	61.965,78
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		4.505,46	5.322,29
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		44.191,18	56.643,49
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	17.703,06	11.899,29
	IŠ VISO TURTO:		390.882,18	415.876,84
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	325.084,50	337.106,89
I.	Iš valstybės biudžeto		39.635,79	42.950,93
II.	Iš savivaldybės biudžeto		178.285,13	181.355,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		99.481,01	105.240,84
IV.	Iš kitų šaltinių		7.682,57	7.559,62
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		54.790,92	63.553,94
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8.102,54	10.347,18
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		8.102,54	10.347,18
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	8	46.688,38	53.206,76
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			
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		7.339,21	2.056,35
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		330,50	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		39.018,67	51.150,41
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		11.006,76	15.216,01
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11.006,76	15.216,01
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(4.209,25)	3.752,64
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15.216,01	11.463,37
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		390.882,18	415.876,84

Direktorė		Jolita Uljanovienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyresnioji specialistė		Akvilė Makarienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kelmės "Kūlverstuko" lopšelis-darželis

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190113365, A. Mackevičiaus g. 21, Kelmė, tel. 861609833

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 14 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		834.660,06	738.614,95
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		798.620,15	703.726,17
I.1.	Iš valstybės biudžeto		327.514,65	266.282,12
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		464.306,35	430.074,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.270,01	6.095,32
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		529,14	1.274,27
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	36.039,91	34.888,78
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		36.039,91	34.888,78
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	841.544,11	740.284,22
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		708.493,13	610.221,75
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		18.694,81	18.530,46
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24.863,99	25.742,92
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		12.949,47	9.412,80
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		872,80	534,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2.180,50	12.493,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		66.752,09	59.496,92
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6.732,49	3.844,78
XIV.	KITOS		4,83	7,59
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(6.884,05)	(1.669,27)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	11	2.674,80	2.747,80
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2.674,80	2.747,80

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(4.209,25)	1.078,53
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(4.209,25)	1.078,53
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė		Jolita Uljanovienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyresnioji specialistė		Akvilė Makarienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190113365, A. Mackevičiaus g. 21, Kelmė, tel. 861609833 Kelmės "Kūlverstuko" lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

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

PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai 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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	42.950,93	324.202,44		724,80			(328.242,38)				39.635,79
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	41.465,59	4.350,00	19.653,00	724,80			(27.691,96)				38.501,43
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.485,34	319.852,44	(19.653,00)				(300.550,42)				1.134,36
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	181.355,50	470.884,65		20,71			(473.975,73)				178.285,13
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	181.355,50	3.444,35	1.483,18	20,71			(10.813,69)				175.490,05
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		467.440,30	(1.483,18)				(463.162,04)				2.795,08
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	105.240,84	507,50		2,68			(6.270,01)				99.481,01

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	105.240,84			2,68			(6.090,01)				99.153,51
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		507,50					(180,00)				327,50
4.	Iš kitų šaltinių:	7.559,62	652,09					(529,14)				7.682,57
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.722,18		189,57				(510,52)				1.401,23
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5.837,44	652,09	(189,57)				(18,62)				6.281,34
5.	Iš viso finansavimo sumų	337.106,89	796.246,68		748,19			(809.017,26)				325.084,50

Vyresnioji specialistė
Akvilė Makarienė

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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2022 m. lapkričio 15 d.

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 socialinė 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 – 2022 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 2021 m. gruodžio 31d. nebuvo pakeista.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1 Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto nepirko, negavo ir nenurašė. 2022 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 2022 m. rugsėjo 30 d. buvo lygi 0,00 Eur.

Pastaba Nr. 2 2022 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 313977,34Eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 329672,15 Eur. Vertės pasikeitimą lėmė apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 17225,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialaus turto įsigijo už 3000,00 Eur., nurašė už 1469,81 Eur. tai pasenusi kompiuterinė technika. Visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina 2022 m. rugsėjo 30 d. sudaro 26320,78 Eur.

Pastaba Nr. 3 Ilgalaikiai atidėjiniai. 2022 m. rugsėjo 30 d. įvertinti ir apskaitoje užregistruoti pensinio amžiaus darbuotojų sukauptos išmokos 8102,54 Eur.

Pastaba Nr. 4 Atsargų likutis 2022 m. rugsėjo 30 d. yra 2363,63 Eur. Jį sudarė: dyzelinas – 44,18 Eur, maisto produktai – 2319,45 Eur.

Pastaba Nr. 5 Per vienus metus gautinos sumos yra 48696,64 Eur. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 4505,46 Eur sudaro: tėvų, globėjų įsiskolinimas įstaigai už vaikų lankytas dienas darželyje – 3599,69 Eur, taip darbuotojų skola už maitinimą – 282,30 Eur. ligonių kasų mokėtina suma už kovo mėnesio paslaugas – 623,47 Eur.. Sukauptos gautinos sumos – 44191,18 Eur, t.y. sukauptos finansavimo pajamos (atostoginių kaupiniai, kitos patirtos sąnaudos, kurios nėra apmokėtos ir bus padengtos iš finansavimų sumų).

Pastaba Nr. 6 2022 m. rugsėjo 30 d. įstaigos banko sąskaitose buvo 17703,06 Eur, kurį sudarė:

1. Biudžeto lėšų likutis – 3249,83 Eur.
2. Tėvų įnašų likutis (įstaigos pajamų sąskaita) – 1204,21 Eur.
3. Paramos (kitų) lėšų likutis – 5619,48 Eur.
4. Lėšos, skirtos Sporto projekto finansavimui – 1630,00 Eur.
5. Lėšos, gaunamos už teikiamas paslaugas iš Teritorinės ligonių kasos – 5999,54 Eur.

6. Švietimo mainų paramos fondo lėšos 0,00 Eur.

Pastaba Nr. 7 Parodytas finansavimo sumų likutis 325084,50 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. 8 Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai siekė 46688,38 Eur. Juos sudarė tik trumpalaikiai įsipareigojimai: 7339,21 Eur – skola tiekėjams už komunalinius patarnavimus, prekes, kitas paslaugas, 330,50 Eur – su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (mokėtinos kelionių į darbą kompensacijos pedagoginiams darbuotojams), 39018,67 Eur. – sukauptos mokėtinos sumos t. y. atostoginių kaupiniai.

Pastaba Nr. 9 Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos – 36039,91 Eur, praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo 34888,78 Eur. Jas sudaro įstaigos gaunamos įmokos už išlaikymą švietimo, socialinės globos įstaigose bei kitų prekių ir paslaugų pajamos. 2022 m. III ketvirtį, lyginant su 2021 m. atitinkamu laikotarpiu, įstaigos pajamos padidėjo 1151,13 Eur, arba apie 5 proc. Tai lėmė padidėjęs ugdytinių lankomumas po karantino.

Pastaba Nr. 10 Parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos 841544,11 Eur, tai per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos vykdant įstaigos veiklą. Lyginant su 2021 m. atitinkamu laikotarpiu jos padidėjo 101259,89 Eur, arba apie 13 proc. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo apie 14 proc. Šį padidėjimą lėmė mokesčių reformos, minimalus darbo užmokestis kilo taip pat kilo koeficientai. Kitose sąnaudose parodyta sumokėta įmoka už 2022 metus į fondą pacientams padarytai žalai atlyginti – 4,83 Eur. 2022 m. III ketvirtį, lyginant su 2021 m. III ketvirčiu, padidėjo transporto, kvalifikacijos kėlimo, kitų paslaugų sąnaudos dėl efektyviau vykdomos veiklos iš po karantininio periodo.

Pastaba Nr. 11 Kitoje veikloje parodyta už įstaigos darbuotojų maitinimą priskaičiuota suma – 2674,80 Eur. lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 73,00 Eur..

PRIDEDAMA:

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį 2022 m. rugsėjo 30 d.

Direktorė Jolita Uljanovienė

Finansinės apskaitos centro
vyresnioji specialistė Akvilė Makarienė