

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

Kupiškio vaikų lopšelis-darželis "Obelėlė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190041371 P. Mažylio g. 16, Kupiškis

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020.07.30 Nr. T3-412-1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		150131.28	129827.46
I.	Nematerialusis turtas		0	0
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		150131.28	129827.46
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		116617.24	117841.84
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5096.31	5271.03
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	1	27045.68	6248.5
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		344.06	466.09
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1027.99	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		82376.89	39057.86
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4457.86	2916.65
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2	4457.86	2916.65
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	3	10764.26	80.49
III.	Per vienus metus gautinos sumos		66063.56	31160.48
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	4	15241.72	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2865.46	3662.78
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	47956.38	27497.7
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	1091.21	4900.24
	IŠ VISO TURTO:		232508.17	168885.32
D.	FINANSAVIMO SUMOS		152940.7	130802.09
I.	Iš valstybės biudžeto		22849.25	3197.53
II.	Iš savivaldybės biudžeto		126314.47	123975.31
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3776.98	3629.25
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		66088.28	27550.89
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		66088.28	27550.89
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	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	7	21367.62	79.09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8	18353.71	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	9	26346.86	27444.06
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		20.09	27.74
F.	GRYNASIS TURTAS		13479.19	10532.34
I.	Dalininku kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13479.19	10532.34
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2946.85	-2116.66
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10532.34	12649
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		232508.17	168885.32

Direktorė



Danguolė Koženiauskienė
(vardas ir pavardė)

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Savivaldybės įstaigų buhalterinės
apskaitos tarnybos buhalterė

Simona Pauliukienė

Jolanta Balaišienė
(vardas ir pavardė)

Kupiškio vaikų lopšelis-darželis "Obelėlė"

190041371 P. Mažylio g. 16, Kupiškis

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 07 30 Nr. T3-412-2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

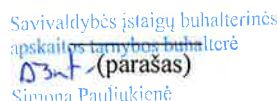
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		191157.54	177109.19
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		177078.92	157090.53
I.1.	Iš valstybės biudžeto	1	73431.59	58612.48
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	1	103257.85	98043.39
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		150.79	0
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		238.69	434.66
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		14078.62	20018.66
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2	14078.62	20018.66
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		188219.61	177513.12
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	3	156723.13	137802.57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1953.97	1904.91
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	4	9598.68	12398.86
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			30
V.	TRANSPORTO			76.05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		270.00	530.2
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	5	1023.12	366.9
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ	6	17359.55	22314.1
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1291.16	2089.53
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2937.93	-403.93
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		10	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		10	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-1.08	-11.94
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2946.85	-415.87
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2946.85	-415.87
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė



(parašas)
Danguolė Koženiausienė
(vardas ir pavardė)

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja



(parašas)

Simona Pauliukienė

Jolanta Balaišienė
(vardas ir pavardė)

**KUPIŠKIO VAIKŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „OBELĖLĖ“
2020 M. II KETV. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Kupiškio vaikų lopšelis-darželis „Obelėlė“ (toliau – įstaiga) yra Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filialo Juridinių asmenų registre 1995 m. gegužės 31 d. Įstaigos kodas – 190041371. Įstaigos adresas – P. Mažylio g. 16, Kupiškis.

Bendroji dalis pateikta prie 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

II. APSKAITOS POLITIKA

2020 m. II ketv. finansinės ataskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Apskaitos politika pateikta prie 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Mašinų ir įrenginių balansinė vertė padidėjo dėl įrengtos Saulės elektrinės.
2. Medžiagos ir žaliavos padidėjo 1 541.21 Eur dėl didesnės įsigytų atsargų vertės, nei nurašytų medžiagų.
3. Išankstiniai mokėjimai išaugo 10 683.77 Eur, dėl priskaičiuotų atostoginių ateinančių laikotarpių sąnaudų padidėjimo 10 442.22 Eur, dėl išankstinių mokėjimų darbuotojams 241.55 Eur.
4. Gautinos finansavimo sumos padidėjo 15 241.72 Eur dėl negauto finansavimo Saulės elektrinei.
5. Sukauptos gautinos sumos, lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., padidėjo 20 458.68 Eur.
Tai lėmė:
 - 5.1. sukauptų finansavimo pajamų darbuotojų atostogų rezervui sumažėjimas 1 097.20 Eur;
 - 5.2. sukauptų finansavimo pajamų už suteiktas paslaugas padidėjimas 18 646.55 Eur;
 - 5.3. sukauptų pajamų už parduotas prekes ir paslaugas padidėjimas 2 909.33 Eur;

6. Pinigų sąskaitose, lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 3 809.03 Eur, nes visos gautos pajamų įmokos į sąskaitą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo pervestos į finansų skyriaus sąskaitą.

7. Tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo 21 288.53 Eur. Iš jų 19 758.79 Eur įsiskolinimas tiekėjams už Saulės elektrinės įrengimą.

8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 18 353.71 Eur, dėl išmokėto darbo užmokesčio už birželio mėnesį per III ketvirtį, 2019 metais atlyginimai už gruodžio mėnesį buvo išmokėti gruodžio mėnesį.

9. Sukauptos mokėtinos sumos sumažėjo dėl sukauptų darbuotojų atostoginių sąnaudų sumažėjimo.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Pajamos iš savivaldybės ir valstybės biudžeto, lyginant su 2019 metų II ketvirčiu daugiausiai padidėjo dėl pakilusio darbo užmokesčio ir dėl įsigyto inventoriaus žaidimų aikštelei.

2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos sumažėjo 5 940.04 Eur, nes dėl Covid 19 karantino įstaiga neteikė paslaugų.

3. Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2019 metų II ketvirčiu, daugiausiai padidėjo darbo užmokesčiui ir atostogų rezervo prikaupimui 18 920.56 Eur, dėl pakilusio darbo užmokesčio.

4. Komunalinių ir ryšių paslaugų sąnaudos sumažėjo 2 800.18 Eur, nes karantino metu įstaiga neteikė paslaugų, todėl elektros, šalto iš šilto vandens sąnaudos daug mažesnės.

5. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos padidėjo dėl stogo dalinio remonto.

6. Atsargų sąnaudų sumažėjimui įtakos turėjo mažesnė nurašytų medžiagų vertė.

Direktorė

Danguolė Koženiauskiene

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Jolanta Balaišienė

Savivaldybės įstaigų buhalterinės
apskaitos tarnybos buhalterė

Simona Pauliukienė