

(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 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS 2021.11.12 Nr. T3-541-1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		150368.54	154184.12
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	1	150368.54	154184.12
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		113555.74	115392.64
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		4659.51	4921.59
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		25826.77	26269.69
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5298.53	6572.21
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1027.99	1027.99
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		72606.02	46783.62
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3581.23	3904.84
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2	3581.23	3904.84
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	4416.89	175.35
III.	Per vienus metus gautinos sumos		62375.36	36260.18
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	4	297.45	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3599.2	2837.08
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	58478.71	33423.1
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	6	2232.54	6443.25
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		222974.56	200967.74
	IŠ VISO TURTO:		154280.68	156709.71
D.	FINANSAVIMO SUMOS		18485.73	19358.1
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		126194.6	126134.57

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5387.15	6342.15
IV.	Iš kitų šaltinių		4213.2	4874.89
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		56669.13	33436.17
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		56669.13	33436.17
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	7	2159.34	76.62
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	8	30097.53	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9	24409	33346.48
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		3.26	13.07
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		12024.75	10821.86
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		0	0
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		12024.75	10821.86
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1202.89	289.52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10821.86	10532.34
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	ĮŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		222974.56	200967.74

Direktorė

Danguolė Koženiauskiene
(vardas ir pavardė)

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Jolanta Balaišienė
(vardas ir pavardė)

Kupiškio vaikų lopšelis-darželis "Obelėlė"

190041371 P. Mažylio g. 16, Kupiškis
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS


2021.11.12 Nr. T3-541-2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		389472.99	288736.2
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	1	366996.07	266262.03
I.1.	Iš valstybės biudžeto		173560.89	109482.89
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		189078.63	155547.55
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3208.75	607.93
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1147.8	623.66
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22476.92	22474.17
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22476.92	22474.17
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		388289.01	288157.28
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	2	317607.29	236314.8
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	3	4536.63	3098.62
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	4	12877.74	11651.62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			90.6
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		577.00	385
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	5	5404.70	1629.13
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	6	34653.99	32916
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	7	8537.57	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	8	4094.09	2071.51
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1183.98	578.92
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		20	10
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		20	10
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-1.09	-1.08
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1202.89	587.84
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1202.89	587.84
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos


(parašas)

Danguolė Koženiauskiene
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Jolanta Balaišiene
(vardas ir pavardė)

**KUPIŠKIO VAIKŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „OBELĖLĖ“
2021 M. III 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 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

II. APSKAITOS POLITIKA

2021 m. III ketv. finansinės ataskaitos parengtos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Apskaitos politika pateikta prie 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Lyginant finansinės būklės ataskaitos duomenis 2021-09-30 su atitinkamais duomenimis 2020-12-31 ilgalaikis materialusis turtas sumažėjo 3 815.58 Eur dėl nusidėvėjimo.
 2. Lyginant finansinės būklės ataskaitos duomenis 2021-09-30 su atitinkamais duomenimis 2020-12-31 medžiagos ir ūkinis inventorių sumažėjo 323.61 Eur dėl didesne verte nurašytų atsargų ūkio reikmėms.
 3. Lyginant finansinės būklės ataskaitos duomenis 2021-09-30 su atitinkamais duomenimis 2020-12-31 išankstiniai apmokėjimai išaugo 4 241.54 Eur dėl išankstinių mokėjimų tiekėjams už prekes.
 4. Lyginant finansinės būklės ataskaitos duomenis 2021-09-30 su atitinkamais duomenimis 2020-12-31 padidėjo gautinos finansavimo sumos 297.45 Eur, dėl ketvirčio pabaigoje parašytų gautinų sumų paraiškų, kurios buvo finansuotos po ataskaitinio laikotarpio.
 5. Sukauptos gautinos sumos, lyginant su 2020 m. gruodžio 31 d., padidėjo 25 055.61 Eur.
- Tai lėmė:

- 5.1. sukauptų finansavimo pajamų darbuotojų atostogų rezervui sumažėjimas 8 937.48 Eur;
- 5.2. sukauptų finansavimo pajamų už suteiktas paslaugas padidėjimas 31 665.48 Eur;
- 5.3. sukauptų pajamų už parduotas prekes ir paslaugas padidėjimas 2 327.61 Eur.
6. Pinigų sąskaitose, lyginant su 2020 m. gruodžio 31 d. sumažėjo 4 210.71 Eur, dėl pervestų pajamų įmokų į finansų skyriaus sąskaitą, panaudotų paramos lėšų.
7. Tiekėjams mokėtinų sumų padidėjimo (2 082.72 Eur) didžiausią dalį sudaro įsiskolinimas už: maisto produktus – 950.68 Eur, komunalines paslaugas - 993.65 Eur.
8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 30 097.53 Eur, dėl išmokėto darbo užmokesčio už rugsėjo mėnesį per IV ketvirtį. 2020 metais atlyginimai už gruodžio mėnesį buvo išmokėti gruodžio mėnesį.
9. Sukauptos mokėtinos sumos sumažėjo 8 937.48 Eur dėl sukauptų darbuotojų atostoginių sąnaudų sumažėjimo.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Finansavimo pajamos iš savivaldybės ir valstybės biudžeto, lyginant su 2020 metų III ketvirčiu padidėjo dėl pakilusio darbo užmokesčio, padidėjusios komunalinių paslaugų vertės, didesne verte nurašytų atsargų.

Finansavimo pajamos iš ES lėšų, ataskaitinio laikotarpio pabaigą lyginant su 2020 metų III ketvirčiu, padidėjo 2 600.82 Eur, dėl 2021 m. II ketvirtyje gauto finansavimo projekto vykdymui.

Kitų šaltinių finansavimo pajamos padidėjo, nes įsigyta daugiau paslaugų iš kitų šaltinių lėšų, nei 2020 m. III ketvirtį.

2. Pagrindinės veiklos sąnaudos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui, lyginant su 2020 metų III ketvirčiu, didesnės (81 292.49 Eur), dėl didesnio darbo užmokesčio ir atostogų rezervo prikaupimo.

3. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų padidėjimui (1 438.01 Eur) įtakos turėjo 2020 m IV ir 2021 metų III ketvirtyje padidėjusi ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė. Iš savivaldybės administracijos pagal perdavimo aktus gauta įvairi kompiuterinė įranga.

4. Komunalinių ir ryšių paslaugų sąnaudos padidėjo 1 226.12 Eur dėl didesnio kiekio šildymo paslaugų.

5. Remonto išlaidos, lyginant su 2020 metų III ketvirčiu padidėjo 2 022.58 Eur, nes buvo keičiamos 3 grupių avarinio išėjimo į lauką durys, pirkti medžiagų tualetų remontui.

6. Atsargų sąnaudos padidėjo 1 737.99 Eur dėl nurašytų medžiagų didesne verte.

7. Kitų socialinių išmokų sąnaudos padidėjo dėl išmokėtų kompensacijų optimizuojant pedagogų skaičių.

8. Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 2 022 58 Eur dėl kompiuterių sisteminio instaliavimo, tvarkymo paslaugų, internetinių programėlių ugdymui įsigijimo. Padidėjo sąnaudos darbuotojų sveikatos patikrai.

Direktorė

Danguolė Koženiauskiene

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja

Jolanta Balaišienė