

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

Druskininkų lopšelis-darželis „Žibutė“
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vytauto g. 24A, Druskininkai 190029579

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2021 m. rugsėjo 30 d.

2021 m. lapkričio 15 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		366 601,69	369 537,20
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		366 601,69	369 537,20
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		345 085,78	348 528,19
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		6 811,60	7 272,53
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10 068,50	7 688,45
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		3 058,13	3 722,87
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 577,68	2 325,16
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		252 599,89	120 739,57
I.	Atsargos		2 441,19	624,79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 441,19	624,79
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		299,00	7 180,26
III.	Per vienus metus gautinos sumos		208 146,49	109 711,30
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		15 037,14	8 615,23
III.5	Sukauptos gautinos sumos		193 109,35	101 096,07
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		41 713,21	3 223,22
	IŠ VISO TURTO:		619 201,58	490 276,77
D.	FINANSAVIMO SUMOS		455 869,86	374 890,47
I.	Iš valstybės biudžeto		138 644,16	140 959,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		296 762,47	213 155,03
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13 768,99	13 947,19
IV.	Iš kitų šaltinių		6 694,24	6 828,93
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		163 331,93	115 268,56
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		163 331,93	115 268,56
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		15 379,54	8 615,23
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		15 379,54	8 615,23
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		12 776,28	12 363,43
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		74 303,08	33 600,97
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		59 761,14	59 761,14
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 111,89	927,79
F.	GRYNASIS TURTAS		-0,21	117,74
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-0,21	117,74
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-117,95	117,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		117,74	0,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		619 201,58	490 276,77

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rasa Vaisietienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Loreta Kriščiūnienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Druskininkų lopšelis-darželis „Žibutė“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Vytauto g. 24A, Druskininkai 190029579

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 15 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		935 186,02	713 522,87
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		935 186,02	713 258,87
I.1.	Iš valstybės biudžeto		391 770,11	278 826,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		515 717,53	430 805,40
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		23 642,19	205,65
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 056,19	3 421,43
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	264,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		89 598,15	75 738,47
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		89 598,15	-75 474,47
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		935 303,97	713 259,08
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		818 937,50	614 599,73
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 014,96	5 871,47
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18 463,67	13 619,37
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		52,78	82,00
V.	TRANSPORTO		0,00	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		852,20	893,95
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		469,90	151,08
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		80 403,07	68 414,08
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9 844,39	9 387,00
XIV.	KITOS		265,50	240,40
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-117,95	263,79
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-117,95	263,79
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-117,95	263,79
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rasa Vaisietienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Loreta Kriščiūnienė
(vardas ir pavardė)

DRUSKININKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „ŽIBUTĖ“

190029579, VYTAUTO G. 24A, DRUSKININKAI

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2021-11-15

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą

1.1 Mokykla įsteigimo data 1979 m. lapkričio 29 d.

1.2 Mokyklos oficialus pavadinimas: Druskininkų lopšelis- darželis „Žibutė“.

1.3 Druskininkų lopšelis- darželis „Žibutė“ yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti juridinio asmens teises, antspaudą su savivaldybės herbu, sąskaitas banke. Mokykla savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos švietimo įstatymu, kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo, mokslo ir sporto ministro įsakymais, Savivaldybės tarybos sprendimais, mero potvarkiais, savivaldybės administracijos direktoriaus, Švietimo skyriaus vedėjo įsakymais, kitais teisės aktais ir įstaigos nuostatais.

2. Finansiniai metai

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.

3. Mokyklos veikla

3.1 Pagrindinė veiklos sritis- švietimas, kodas 85; pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdymas, kodas 85.10.10.; priešmokyklinis ugdymas, kodas 85.10.20.

3.2 Kitos veiklos rūšys: reklama ir rinkos tyrimas, kodas 73; nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas, kodas 68.2; leidyba, kodas 58.

3.3. Kitos ne švietimo veiklos rūšys: kitų maitinimo paslaugų teikimas, kodas 56.29.

4. Informacija apie kontroliuojamus subjektus ir asocijuotuosius subjektus

Mokykla kontroliuojamų, asocijuotųjų ar kitų finansinių padalinių neturi.

5. Svarbios sąlygos ir aplinkybės, kurioms esant veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą

Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą neturime.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tvarkant apskaitą įstaigoje, vadovujamasi teisės aktų nuostatomis ir apskaitos tvarkymo reikalavimais, taip pat sąmatose patvirtintu klasifikavimu pagal atskirus straipsnius. Įstaigos biudžeto ir kitų lėšų išlaidų sąmatų vykdymo apskaita tvarkoma, vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos pagrindų įstatymu, kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais Lietuvos Respublikos įstatymais, nutarimais, kitais norminiais dokumentais ir biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos tvarkymo metodika.

Per 2021 m. III ketvirtį įstaigos apskaitos politika nebuvo keista, ji aprašyta 2020 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, įstaiga vadovaujasi VSAFAS.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Sudarydama finansines ataskaitas, lopšelis- darželis vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

pinigų, subjekto, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas parodytas likutine verte, skaičiuojant nusidėvėjimo sumą atėmus iš įsigijimo savikainos. Ataskaitiniu laikotarpiu turto vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimo. Įsigyta naujo turto 3079,45 Eur sumai (pramoninis šaldytuvas, elektrinė mėsmalė; elektrinė keptuvė).

2. Trumpalaikis turtas

Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikis turtas padidėjo dėl pinigų likučio lopšelio- darželio pagrindinėje banko sąskaitoje.

Atsargų likutis – nepanaudotų maisto produktų likutis (2441,19 Eur).

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos- tai civilinės atsakomybės ir turto draudimas (195,00 Eur); išankstiniai mokėjimai – tai avansinis mokėjimas už prekes (104,00 Eur.).

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas- tai priskaičiuotos pajamos už vaikų išlaikymą lopšelyje- darželyje „Žibutė“ (15 037,14 Eur).

Sukauptas gautinas sumas sudaro kreditorinis įsiskolinimas darbuotojams, tiekėjams už prekes ir paslaugas ir sukaupti atostoginiai.

P pinigų likutis banko sąskaitose:

Biudžeto asignavimų LT22 7300 0101 2922 5679 – 33 868,88 Eur;

Spec. Programų lėšų surenkamoji sąskaita (lėšos už naudojamąsi patalpomis ir tėvų įnašai) LT52 7300 0101 2922 5624 – 342,40 Eur.;

Pavedimų lėšų LT77 7300 0100 9339 9291 – 7 501,93 Eur.

3. Finansavimo sumos

Informacija pateikiama 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

4. Įsipareigojimai

Įsipareigojimų sumą sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokos, tiekėjams mokėtinos sumos; kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos).

5. Grynasis turtas

Einamųjų metų sukauptą perviršį ar deficitą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro per ataskaitinį priskaičiuotų pajamų už suteiktas paslaugas ir patirtų sąnaudų iš pajamų už suteiktas paslaugas skirtumas.

6. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos kitų pajamų nėra, nes karantino metu sustabdyta veikla, atnaujinta 2021 m. spalio mėn.

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu:

- padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Tai lėmė minimalios algos padidėjimas, padidėjęs bazinis dydis, bei darbo apmokėjimo įstatymo pokyčiai;
- padidėjo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos dėl to, kad per ataskaitinį laikotarpį patalpų šildymas baigtas gegužės mėn. ir pradėtas patalpų šildymas rugsėjo mėnesį;
- sunaudotų atsargų savikainos padidėjimą sudaro maisto produktų sąnaudos (karantino metu darželio veikla nebuvo sustabdyta); iš savivaldybės nemokamai gautos dezinfekavimo priemonės;
- kitų paslaugų sąnaudų padidėjimą sudaro programos „Mūsų darželis“ mokesčio padidėjimas; padidėjusios išlaidos kilimėlių keitimui; patalynės skalbimui; po karantino atnaujinta pažintinė veikla; išlaidos spausdinimo ir kopijavimo aparato remontui.

Direktorė

Rasa Vaisietienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos
ir finansų skyriaus vedėja

Loreta Kriščiūnienė

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

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

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):	140 959,32	383 750,55	0,00	212,80	0,00	0,00	-386 278,51	0,00	0,00	0,00	138 644,16
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	140 959,32	0,00	2 221,89	212,80	0,00	0,00	-4 749,85	0,00	0,00	0,00	138 644,16
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	383 750,55	-2 221,89	0,00	0,00	0,00	-381 528,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	213 155,03	513 282,74	0,00	4 952,54	0,00	0,00	-434 627,84	0,00	0,00	0,00	296 762,47
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	211 475,33	120 099,74	18 357,16	4 952,54	0,00	0,00	-59 802,00	0,00	0,00	0,00	295 082,77
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 679,70	393 183,00	-18 357,16	0,00	0,00	0,00	-374 825,84	0,00	0,00	0,00	1 679,70
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):	13 947,19	18 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 210,20	0,00	0,00	0,00	13 768,99
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13 947,19	18 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 210,20	0,00	0,00	0,00	13 768,99
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	6 828,93	400,00	0,00	3 521,50	0,00	0,00	-4 056,19	0,00	0,00	0,00	6 694,24
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 916,00	400,00	0,00	3 521,50	0,00	0,00	-4 056,19	0,00	0,00	0,00	1 781,31
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 912,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 912,93
5.	Iš viso finansavimo sumų	374 890,47	915 465,29	0,00	8 686,84	0,00	0,00	-843 172,74	0,00	0,00	0,00	455 869,86

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