

(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
2023 m. kovo 31 d.

2023 m. gegužės 8 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		402 933,46	404 601,12
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		402 933,46	404 601,12
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		339 348,43	340 495,90
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		6 043,37	6 197,02
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		49 703,49	51 111,15
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		7 506,33	6 216,03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		331,84	581,02
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		212 819,06	114 054,16
I.	Atsargos		1 707,40	3 069,73
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 707,40	3 069,73
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		558,73	680,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos		201 826,25	104 182,34
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		16 619,45	12 394,95
III.5	Sukauptos gautinos sumos		185 206,80	89 598,45
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	2 188,94
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8 726,68	6 121,48
	IŠ VISO TURTO:		615 752,52	518 655,28
D.	FINANSAVIMO SUMOS		413 374,70	415 164,18
I.	Iš valstybės biudžeto		160 975,73	161 728,05
II.	Iš savivaldybės biudžeto		229 976,64	230 715,95
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13 471,99	13 531,39
IV.	Iš kitų šaltinių		8 950,34	9 188,79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		201 615,22	103 222,23
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		201 615,22	103 222,23
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		16 450,04	12 726,85
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		16 450,04	12 726,85
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		9 502,88	7 813,62
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		90 796,85	48,72
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		82 626,38	82 626,38
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 239,07	6,66
F.	GRYNASIS TURTAS		762,60	268,87
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		762,60	268,87
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		493,73	151,13
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		268,87	117,74
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		615 752,52	518 655,28

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 (bualteris))

(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 2023 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2023 m. gegužės 8 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		408 422,78	335 349,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		407 851,28	335 061,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto		158 746,75	137 706,02
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		246 798,65	195 399,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		59,40	123,76
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 246,48	1 832,23
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		571,50	288,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		39 736,69	35 657,32
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		39 165,19	-35 369,32
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		407 929,05	335 131,33
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		346 142,72	282 499,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 247,65	2 038,09
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14 666,71	13 316,90
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		290,02	0,00
V.	TRANSPORTO		0,00	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 187,00	470,49
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		37 903,67	32 868,37
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 470,28	3 882,60
XIV.	KITOS		21,00	55,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		493,73	218,00
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		493,73	218,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		493,73	218,00
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 (bualteris))

(parašas)

Loreta Kriščiūnienė
(vardas ir pavardė)

DRUSKININKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „ŽIBUTĖ“

190029579, VYTAUTO G. 24A, DRUSKININKAI

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2023-05-08

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą

1.1 Mokyklos 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.

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.

2022 m. vasario 28 d. Druskininkų švietimo centro direktoriaus įsakymu Nr. V1-20 „Dėl Druskininkų švietimo centro Buhalterinės apskaitos vadovo tvirtinimo“ patvirtintas Druskininkų švietimo centro Buhalterinės apskaitos vadovas.

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, įstaiga vadovaujasi VSAFAS.

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

pinigų, subjekto, periodiškumo, pastovumo, piniginio mat.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas parodytas likutine verte, skaičiuojant nusidėvėjimo sumą atėmus iš įsigijimo savikainos. Ataskaitiniu laikotarpiu turto likutinė vertė padidėjo. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyti 2 kompiuteriai už 15799,99 Eur.

2. Trumpalaikis turtas

Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikis turtas padidėjo dėl sukauptų gautinų sumų ir pinigų likučio banko sąskaitose. Sukauptos gautinos sumos padidėjo (95 608,35 Eur.) dėl priskaičiuoto ir neišmokėto darbo užmokesčio už kovo mėnesį ir atsiskaitymo už prekes ir paslaugas.

Atsargų likutis – nepanaudotų maisto produktų likutis (1707,40 Eur).

Išankstiniai mokėjimai 558,73 Eur., iš jų kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos- tai civilinės atsakomybės ir turto draudimas 440,16 Eur; išankstiniai mokėjimai už prekes 118,57 Eur.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas- tai priskaičiuotos pajamos už vaikų išlaikymą lopšelyje- darželyje „Žibutė“ (16346,45 Eur), priskaičiuotos pajamos už naudojimąsi patalpomis (273,00 Eur.).

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

P pinigų likutis banko sąskaitose:

Biudžeto asignavimų– 2997,01 Eur.;

Spec. Programų lėšų surenkamoji sąskaita (lėšos už naudojimąsi patalpomis ir tėvų įnašai) – 103,59 Eur.;

Pavedimų lėšų – 5626,08 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 kitas pajamas sudaro pajamos už naudojimąsi patalpomis 462,00 Eur.

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu:

- padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 63642,84 Eur. Tai lėmė minimalios algos padidėjimas, padidėjęs bazinis dydis, bei darbo apmokėjimo įstatymo pokyčiai;
- padidėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 1209,56 Eur.;

- padidėjo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos (1349,81 Eur.), dėl padidėjusių kainų už šilumą ir elektros energiją;
- pasibaigus apribojimams dėl COVID-19, vykstant į renginius ir į seminarus, todėl padidėjo komandiruočių sąnaudos 290,02 Eur.;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, padidėjo 716,51 Eur.;
- sunaudotų atsargų savikainos padidėjimą 5035,30 Eur. sudaro maisto produktų sąnaudos;
- kitų paslaugų sąnaudų padidėjimą 587,68 Eur. sudaro padidėjusios išlaidos kilimėlių keitimui; patalynės skalbimui; išlaidos pažintinei veiklai.

Direktorė

Rasa Vaisietienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos
ir finansų skyriaus vyresnioji specialistė

Asta Jurčiukonienė

(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):	161 728,05	118 685,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-119 438,13	0,00	0,00	0,00	160 975,73
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	159 383,48	0,00	2 720,00	0,00	0,00	0,00	-3 347,58	0,00	0,00	0,00	158 755,90
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 344,57	118 685,81	-2 720,00	0,00	0,00	0,00	-116 090,55	0,00	0,00	0,00	2 219,83
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	230 715,95	189 964,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-190 703,91	0,00	0,00	0,00	229 976,64
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	228 076,10	29 317,30	5 766,67	0,00	0,00	0,00	-35 823,28	0,00	0,00	0,00	227 336,79
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 639,85	160 647,30	-5 766,67	0,00	0,00	0,00	-154 880,63	0,00	0,00	0,00	2 639,85
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):	13 531,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59,40	0,00	0,00	0,00	13 471,99
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13 531,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59,40	0,00	0,00	0,00	13 471,99
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:	9 188,79	0,00	0,00	2 008,03	0,00	0,00	-2 246,48	0,00	0,00	0,00	8 950,34
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 324,58	0,00	0,00	2 008,03	0,00	0,00	-2 246,48	0,00	0,00	0,00	4 086,13
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 864,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 864,21
5.	Iš viso finansavimo sumų	415 164,18	308 650,41	0,00	2 008,03	0,00	0,00	-312 447,92	0,00	0,00	0,00	413 374,70

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