

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)****190029579 Vytauto g. 24A, Druskininkai**

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

Druskininkų lopšelis-darželis „Žibutė“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**PAGAL 2023-09-30 DUOMENIS**

2023-11-16

(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		414255,08	404601,12
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		414255,08	404601,12
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		337053,49	340495,9
II.3	Infrastruktūros statiniai		5736,08	6197,02
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		53544,15	51111,15
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		17921,36	6797,05
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		371560,62	114054,16
I.	Atsargos		2221,77	3069,73
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2221,77	3069,73
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		825,04	680,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos		227692,62	104182,34

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		16311,57	12394,95
III.5	Sukauptos gautinos sumos		211381,05	89598,45
III.6	Kitos gautinos sumos			2188,94
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		140821,19	6121,48
	IŠ VISO TURTO:		785815,7	518655,28
D.	FINANSAVIMO SUMOS		578852,08	415164,18
I.	Iš valstybės biudžeto		215190,88	161728,05
II.	Iš savivaldybės biudžeto		339752,14	230715,95
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13382,59	13531,39
IV.	Iš kitų šaltinių		10526,47	9188,79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		206417,49	103222,23
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		206417,49	103222,23
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		16546,41	12726,85
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		16546,41	12726,85
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2166,67	7813,62
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		102800,81	48,72
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		82626,38	82626,38
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2277,22	6,66
F.	GRYNASIS TURTAS		546,13	268,87
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		546,13	268,87
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		277,26	151,13
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		268,87	117,74
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO		785815,7	518655,28

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
vadovo pareigų pavadinimas) _____ (parašas)

Zita Valentukonytė
(vardas, pavardė)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos ir finansų skyriaus vedėja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) _____ (parašas)

Loreta Kriščiūnienė
(vardas, 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. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2023 m. lapkričio 16 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 249 936,32	1 086 422,18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 248 729,92	1 085 741,18
I.1.	Iš valstybės biudžeto		533 750,21	486 147,67
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		710 377,19	584 734,74
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		148,80	10 983,21
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 453,72	3 875,56
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1 206,40	681,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		112 372,68	107 843,14
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		111 166,28	107 162,14
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1 249 659,06	1 085 741,18
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 063 629,85	920 768,46
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10 371,43	6 552,06
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21 930,11	24 776,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		627,26	470,84
V.	TRANSPORTO		0,00	1 500,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2 493,90	1 462,99
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 105,00	4 122,50
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		135 252,46	111 811,41
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14 186,05	14 131,14
XIV.	KITOS		63,00	145,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		277,26	681,00
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		277,26	681,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		277,26	681,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Zita Valentukonytė
(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 2023 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2023-11-16

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 mato.

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 1579,99 Eur.; 8 indaujos už 6120,00 Eur.; 4 oro kondicionieriai už 6945,40 Eur.; 3 interaktyvūs ekranai už 5380,00 Eur.

2. Trumpalaikis turtas

Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikis turtas padidėjo dėl sukauptų gautinų sumų ir pinigų likučio banko sąskaitose.

Atsargų likutis – nepanaudotų maisto produktų likutis (2221,77 Eur).

Išankstiniai mokėjimai 825,04 Eur., iš jų kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos- tai civilinės atsakomybės ir turto draudimas 706,47 Eur; išankstiniai mokėjimai už prekes 118,57 Eur.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas- tai priskaičiuotos pajamos už vaikų išlaikymą lopšelyje- darželyje „Žibutė“ (16122,57 Eur), priskaičiuotos pajamos už naudojimąsi patalpomis (189,00 Eur.).

Sukauptas gautinas sumas sudaro kreditorinis įsiskolinimas darbuotojams, tiekėjams už prekes ir paslaugas ir sukaupti atostoginiai. Sukauptos gautinos sumos padidėjo (121782,60 Eur.) dėl priskaičiuoto ir neišmokėto darbo užmokesčio už rugsėjo mėnesį ir atsiskaitymo už prekes ir paslaugas.

Pinigų likutis banko sąskaitose:

Biudžeto asignavimų– 138002,62 Eur.;

Spec. Programų lėšų surenkamoji sąskaita (lėšos už naudojimąsi patalpomis ir tėvų įnašai) – 532,74 Eur.;

Pavedimų lėšų – 2285,83 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 1206,40 Eur. Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 525,40 Eur.

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu:

- padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 142861,39 Eur. Tai lėmė minimalios algos padidėjimas, padidėjęs bazinis dydis, bei darbo apmokėjimo įstatymo pokyčiai;
- padidėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 3819,37 Eur., dėl skaičiuojamo nusidėvėjimo 2022 m II pusmetį ir per 2023 m. 9 mėnesius naujai įsigytam ilgalaikiam turtui;
- sumažėjo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos (2846,67 Eur.), sumažėjimą lėmė anksčiau baigtas šildymo sezonas ir pradėta eksploatuoti saulės elektrinė;
- pasibaigus apribojimams dėl COVID-19, vykstama į renginius ir į seminarus, todėl padidėjo komandiruočių sąnaudos 156,42 Eur.;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, padidėjo 1030,91 Eur.;
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 3017,50 Eur.;
- sunaudotų atsargų savikainos padidėjimą 23441,05 Eur. sudaro maisto produktų sąnaudos;
- kitų paslaugų sąnaudų padidėjimą 54,91 Eur. sudaro padidėjusios išlaidos pažintinei veiklai;
- kitos pagrindinės veiklos sąnaudos sumažėjo 82,00 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
pavaduojanti direktorių

Zita Valentukonytė

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	537 189,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-483 726,53	0,00	0,00	0,00	215 190,88
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	159 383,48	0,00	29 541,60	0,00	0,00	0,00	-33 890,82	0,00	0,00	0,00	155 034,26
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 344,57	537 189,36	-29 541,60	0,00	0,00	0,00	-449 835,71	0,00	0,00	0,00	60 156,62
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	230 715,95	747 560,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-638 524,26	0,00	0,00	0,00	339 752,14
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	228 076,10	122 808,79	14 012,22	0,00	0,00	0,00	-107 754,64	0,00	0,00	0,00	257 142,47
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 639,85	624 751,66	-14 012,22	0,00	0,00	0,00	-530 769,62	0,00	0,00	0,00	82 609,67
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	-148,80	0,00	0,00	0,00	13 382,59
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13 531,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-148,80	0,00	0,00	0,00	13 382,59
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	2 334,38	0,00	3 457,02	0,00	0,00	-4 453,72	0,00	0,00	0,00	10 526,47
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 324,58	300,00	0,00	3 457,02	0,00	0,00	-4 453,72	0,00	0,00	0,00	3 627,88
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 864,21	2 034,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 898,59
5.	Iš viso finansavimo sumų	415 164,18	1 287 084,19	0,00	3 457,02	0,00	0,00	-1 126 853,31	0,00	0,00	0,00	578 852,08

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