

(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
2024 m. kovo 31 d.

2024 m. gegužės 6 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		410 427,52	415 239,30
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		410 427,52	415 239,30
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		334 128,73	335 906,02
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5 428,79	5 582,44
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		52 177,14	53 902,69
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		18 546,46	19 674,30
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		146,40	173,85
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		334 728,29	151 054,56
I.	Atsargos		2 389,07	2 804,96
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 389,07	2 804,96
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		491,95	808,28
III.	Per vienus metus gautinos sumos		250 127,99	146 860,01
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		15 287,64	14 297,42
III.5	Sukauptos gautinos sumos		234 840,35	132 562,59
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		81 719,28	581,31
	IŠ VISO TURTO:		745 155,81	566 293,86
D.	FINANSAVIMO SUMOS		484 659,83	428 957,21
I.	Iš valstybės biudžeto		225 184,22	162 092,13
II.	Iš savivaldybės biudžeto		236 746,88	243 487,90
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13 287,76	13 345,39
IV.	Iš kitų šaltinių		9 440,97	10 031,79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		259 365,26	136 507,43
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		259 365,26	136 507,43
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		15 751,60	14 532,82
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		15 751,60	14 532,82
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		10 975,27	10 837,28
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		119 074,60	71,73
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		111 065,60	111 065,60
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 498,19	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		1 130,72	829,22
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		1 130,72	829,22
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		301,50	439,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		829,22	389,87
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		745 155,81	566 293,86

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 2024 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2024 m. gegužės 6 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		453 907,14	408 422,78
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		453 418,14	407 851,28
I.1.	Iš valstybės biudžeto		185 023,90	158 746,75
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		266 377,57	246 798,65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 425,85	59,40
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		590,82	2 246,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		489,00	571,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		36 143,78	39 736,69
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		35 654,78	39 165,19
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		453 605,64	407 929,05
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		393 024,69	346 142,72
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4 811,78	3 247,65
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13 030,62	14 666,71
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	290,02
V.	TRANSPORTO		0,00	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		377,96	1 187,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		38 243,96	37 903,67
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 095,63	4 470,28
XIV.	KITOS		21,00	21,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		301,50	493,73
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		301,50	493,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		301,50	493,73
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 2024 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2024-05-06

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 sumažėjo dėl priskaičiuoto nusidėvėjimo. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio turto nepirko.

2. Trumpalaikis turtas

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

Atsargų likutis – nepanaudotų maisto produktų likutis (2389,07 Eur).

Išankstiniai mokėjimai 491,95 Eur., iš jų kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos- tai civilinės atsakomybės ir turto draudimas 261,60 Eur; išankstiniai mokėjimai už prekes 230,35 Eur.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas- tai priskaičiuotos pajamos už vaikų išlaikymą lopšelyje- darželyje „Žibutė“ (15074,64 Eur), priskaičiuotos pajamos už naudojimąsi patalpomis (213,00 Eur.).

Sukauptas gautinas sumas sudaro kreditorinis įsiskolinimas darbuotojams, tiekėjams už prekes ir paslaugas ir sukaupti atostoginiai. Sukauptos gautinos sumos padidėjo (102277,76 Eur.) dėl priskaičiuoto ir neišmokėto darbo užmokesčio už kovo mėnesį ir atsiskaitymo už prekes ir paslaugas.

P pinigų likutis banko sąskaitose:

Biudžeto asignavimų– 70374,83 Eur.;

Spec. Programų lėšų surenkamoji sąskaita (lėšos už naudojimąsi patalpomis ir tėvų įnašai) – 736,96 Eur.;

Pavedimų lėšų – 10607,49 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 489,00 Eur. Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos kitos pajamos sumažėjo 82,50 Eur., nes per ataskaitinį laikotarpį vyko mažiau užsiėmimų, lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu.

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu:

- padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 46881,97 Eur. Tai lėmė minimalios algos padidėjimas, padidėjęs bazinis dydis, bei darbo apmokėjimo įstatymo pokyčiai;
- padidėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 1564,13 Eur., dėl per ataskaitinį laikotarpį paskaičiuoto ilgalaikio turto, įsigyto 2023 m IV ketvirtį, nusidėvėjimo;
- sumažėjo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos (1636,09 Eur.), sumažėjimą lėmė pradėta eksploatuoti saulės elektrinė, mažesnė šildymo paslaugos kaina;
- komandiruočių sąnaudos sumažėjo 290,02 Eur.;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, sumažėjo 809,04 Eur. Tai lėmė sumažėjusi seminarų pasiūla;
- sunaudotų atsargų savikainos padidėjimą 340,29 Eur. sudaro maisto produktų sąnaudos;
- kitų paslaugų sąnaudų sumažėjimą 374,65 Eur. sudaro sumažėjusios išlaidos patalpų apsaugai;

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):	162 092,13	193 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-130 805,91	0,00	0,00	0,00	225 184,22
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	153 955,70	0,00	15 054,00	0,00	0,00	0,00	-5 071,63	0,00	0,00	0,00	163 938,07
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 136,43	193 898,00	-15 054,00	0,00	0,00	0,00	-125 734,28	0,00	0,00	0,00	61 246,15
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	243 487,90	211 996,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-218 737,80	0,00	0,00	0,00	236 746,88
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	240 488,25	29 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36 251,02	0,00	0,00	0,00	233 747,23
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 999,65	182 486,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-182 486,78	0,00	0,00	0,00	2 999,65
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):	13 345,39	0,00	0,00	1 368,22	0,00	0,00	-1 425,85	0,00	0,00	0,00	13 287,76
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13 345,39	0,00	0,00	1 368,22	0,00	0,00	-1 425,85	0,00	0,00	0,00	13 287,76
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:	10 031,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-590,82	0,00	0,00	0,00	9 440,97
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 121,75	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-590,82	0,00	0,00	0,00	3 030,93
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6 910,04	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 410,04
5.	Iš viso finansavimo sumų	428 957,21	405 894,78	0,00	1 368,22	0,00	0,00	-351 560,38	0,00	0,00	0,00	484 659,83

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