

BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „DRUGELIS“

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
UŽ 2023 M. I KETV.**

2023 M. KOVO 31 D.

2023 M.

BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „DRUGELIS“
Kodas 290534290, Žemoji g. 9, Biržai LT-41171

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

2023 m. gegužės 10 d.

Bendroji dalis

Biržų lopšelis-darželis „Drugelis“ (kodas 290534290) yra viešasis, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga, juridinis asmuo, turintis savo atsiskaitomąją sąskaitą AB Luminor banke. Lopšelio-darželio steigėjas – Biržų rajono savivaldybės taryba. Įstaiga atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas, pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdymas (kodas 85.10.10). Kita veiklos rūšis – priešmokyklinis ugdymas.

Kontroliuojamų subjektų, t.y. filialų bei kitų struktūrinių padalinių, įstaiga neturi.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius buvo 50.

Apskaitos politika

Apskaitos vadovas ir sąskaitų planas patvirtinti Lopšelio-darželio direktoriaus 2021 m. vasario 11 d. įsakymu Nr. V-11.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Buhalterinė apskaita tvarkoma ir parengta atskaitomybė vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Pastabos

1. Balanse ilgalaikis turtas rodomas likutine verte.
2. Atsargas – 7427,42 Eur sudaro maisto produktų likutis, įsigytas iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų – 2166,21 Eur ir nenurašytos medžiagos bei inventorių už 5261,21 Eur.
3. Išankstinių apmokėjimų nėra.
4. Per vienerius metus gautinas sumas – 132627,63 Eur sudaro:

4.1. 569,92 Eur gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – gautinos sumos už vaikų nemokamą maitinimą;

4.2. 8818,95 Eur gautinos tėvų sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje;

4.3. 123238,76 Eur sukauptas gautinas sumas sudaro:

valstybės lėšos – 52693,74 Eur,

savivaldybės lėšos – 68437,94 Eur,

gautinos sumos iš biudžeto už išlaikymą švietimo įstaigoje – 2107,08 Eur.

5. Pinigų likutį – 19894,88 Eur sudaro pinigų likutis pavedimų lėšų sąskaitoje: 1,2 proc. GPM – 875,64 Eur, gauta iš Vilniaus Universiteto už bendradarbiavimą – 61,38 Eur, gauta parama iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie ŽŪM ekologiškam vaikų maitinimui remti – 17369,18 Eur, gauta parama iš fizinių asmenų – 1560,00 Eur ir atstatytos anstolės išlaidų vykdymo lėšos – 28,68 Eur.

6. Tiekėjams mokėtinos sumas – 18518,23 Eur sudaro:

15353,42 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų,

2594,89 Eur iš spec. programų lėšų,

569,92 Eur iš valstybės biudžeto,

7. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 63638,29 Eur sudaro:

mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams, pajamų mokestis ir darbuotojo socialinio draudimo įmokos už 2023 m. kovo mėn. – 61779,11 Eur,
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos už 2023 m. kovo mėn. – 1026,08 Eur.

liga už 2 d.d. – 476,70 Eur,

kelionės išlaidų į darbą ir atgal kompensavimo išlaidos darbuotojams – 356,40 Eur.

8. Sukauptos mokėtinos sumos – 39324,96 Eur sudaro: sukauptas atostogų rezervas 38762,90 Eur ir sukaupėtų atostoginių socialinio draudimo įmokos – 562,06 Eur.

9. Ilgalaikiai atidėjiniai 4016,79 Eur – tai suformuoti atidėjiniai darbuotojams, įgijusiems teisę į senatvės pensiją dirbant įstaigoje, su kuriais bus nutraukta darbo sutartis išmokant 2 vidutinių darbo užmokesčio dydžio išeitinę pašalpą.

10. Finansavimo sumos pagal 20-ojo VASFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede pateiktą formą:

Iš valstybės biudžeto gauta 69219,55 Eur kitoms išlaidoms, iš iždo gauta 859,04 Eur – nemokamas vaikų maitinimas (pergrupuota), iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie ŽŪM ekologiškam vaikų maitinimui remti – 200020,80 Eur (dar nepanaudoti 17369,18 Eur), gautas

finansavimas pieno produktų programos vykdymui – 135,42 Eur. Nepiniginiam turtui įsigyti – 279,97 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto gauta 82265,16 Eur. Nepiniginiam turtui įsigyti – 2964,36 Eur.

Iš ES kitoms išlaidoms gautas finansavimas pieno produktų programos vykdymui - 228,39 Eur.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Lopšelis-darželis jokių sandorių su susijusiais asmenimis nevykdė.

Lopšelio-darželio direktorius

Andrius Taura

Vyriausioji buhalterė

Sigita Čirūnaitė

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

290534290 Žemoji g. 9, LT-41171 Biržai

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

Biržų lopšelis-darželis "Drugelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2023-05-10 Nr.
(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		118191,41	119381,65
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		118191,41	119381,65
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		102014,63	102723,07
II.3	Infrastruktūros statiniai		424,12	459,43
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1529,54	1604,9
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		4487,12	4858,25
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		9736	9736
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		159949,93	67846,94
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7427,42	3508,12
I.	Atsargos		7427,42	3508,12
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7427,42	3508,12
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		132627,63	56248,05
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		569,92	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugos		8818,95	7964,11
III.5	Sukauptos gautinos sumos		123238,76	48283,94
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		19894,88	8090,77
	IŠ VISO TURTO:		278141,34	187228,59

D.	FINANSAVIMO SUMOS		144919,42	✓ 134760,45
I.	Iš valstybės biudžeto		18258,52	6496,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		118339,32	119941,92
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		8321,58	8321,58
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		125498,27	48610,66
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4016,79	4016,79
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		✓ 4016,79	4016,79
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		121481,48	44593,87
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		0	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		✓ 18518,23	5057,67
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		✓ 63638,29	211,24
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		✓ 39324,96	39324,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		7723,65	3857,48
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		7723,65	3857,48
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7723,65	3857,48
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		278141,34	187228,59

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Andrius Taura

(vardas, pavardė)

Vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Sigita Čirūnaitė

(vardas, pavardė)

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

Biržų lopšelis-darželis "Drugelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Žemoji g. 9, LT-41171 Biržai 290534290

(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 10 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		259 235,58	185 712,92
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		240 595,00	170 870,52
I.1.	Iš valstybės biudžeto	✓	112 598,62	70 281,63
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	✓	127 047,58	99 582,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	✓	948,80	926,95
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			79,81
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18 640,58	14 842,40
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18 640,58	14 842,40
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		255 369,41	181 334,78
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		200 150,76	146 931,85
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 190,24	1 270,05
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21 321,72	15 016,60
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		291,00	619,98
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 102,88	502,40
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		30 263,69	15 964,89
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 049,12	1 029,01
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 866,17	4 378,14
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3 866,17	4 378,14
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 866,17	4 378,14
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Andrius Taura
(vardas ir pavardė)

Sigita Čirūnaitė
(vardas ir pavardė)

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	6 496,95	90 514,78	0,00	279,40	0,00	0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	931,82	279,97	9 211,21	279,40		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5 565,13	90 234,81	-9 211,21			
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	119 941,92	85 229,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	119 941,92	2 964,36				
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		82 265,16				
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):	0,00	228,39	0,00	720,41	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			228,39	720,41		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		228,39	-228,39			
4.	Iš kitų šaltinių:	8 321,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8 321,58					
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti						
5.	Iš viso finansavimo sumų	134 760,45	175 972,69	0,00	999,81	0,00	0,00

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

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio

ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

pi				
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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
9	10	11	12	13
-79 602,53	0,00	0,00	569,92	18 258,52
-10 382,98			569,92	889,34
-69 219,55				17 369,18
-86 832,12	0,00	0,00	0,00	118 339,32
-4 566,96				118 339,32
-82 265,16				0,00
-948,80	0,00	0,00	0,00	0,00
-948,80				0,00
				0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	8 321,58
				8 321,58
				0,00
-167 383,45	0,00	0,00	569,92	144 919,42

įjusiems su finansavimo sumomis