

BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „DRUGELIS“

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

2023 M. BIRŽELIO 30 D.

2023 M.

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2023 M. BIRŽELIO 30 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023 m. liepos 27 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 ugdomas (kodas 85.10.10). Kita veiklos rūšis – priešmokyklinis ugdomas.

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

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną darbuotojų skaičius buvo 49

Apskaitos politika

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

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

Pastabos

1. Balanse ilgalaikis turtas rodomas likutine vertė.
2. Atsargas – 8881,08 Eur sudaro maisto produktų likutis, išsigytas iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų – 3685,54 Eur ir nenurašytos medžiagos bei inventorius už 5195,54 Eur.
3. Išankstinių apmokėjimų nėra.
4. Per vienerius metus gautinas sumas – 117480,07 Eur sudaro:
 - 4.1. 10486,05 Eur gautinos tėvų sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje;
 - 4.3. 106994,02 Eur sukauptas gautinas sumas sudaro:
valstybės lėšos – 49271,25 Eur,
savivaldybės lėšos – 52055,05 Eur,
gautinos sumos iš biudžeto už išlaikymą švietimo įstaigoje – 5667,72 Eur.
5. Pinigų likutį – 14854,80 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 – 11979,10 Eur, gauta parama iš fizinių asmenų – 1560,00 Eur, atstatytos anstolės išlaidų vykdymo lėšos – 28,68 Eur ir gauti pinigai iš Lietuvos tautinio Olimpinio komiteto – 350 Eur.
6. Tiekiams mokėtinės sumas – 15117,93 Eur sudaro:
5748,41 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų,
9869,52 Eur iš spec. programų lėšų,
7. Su darbo santykiais susijusius išpareigojimus 52736,14 Eur sudaro:
mokėtinės darbo užmokesčis darbuotojams, pajamų mokesčis ir darbuotojo socialinio draudimo įmokos už 2023 m. birželio mėn. – 48031,28 Eur,
mokėtinės darbdavio socialinio draudimo įmokos už 2023 m. birželio mėn. – 1553,78 Eur.
liga už 2 d.d. ir išeitinė kompensacija – 2803,68 Eur,
kelionės išlaidų į darbą ir atgal kompensavimo išlaidos darbuotojams – 347,40 Eur.
8. Sukauptos mokėtinės sumos – 39324,96 Eur sudaro: sukauptas atostogų rezervas 38762,90 Eur ir sukauptą 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 231436,10 Eur kitoms išlaidom, iš iždo gauta 2360,80 Eur – nemokamas vaikų maitinimas (pergrupuota), iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie ŽŪM ekologiškam vaikų maitinimui remti – 200020,80 Eur (dar nepanaudoti 11979,10 Eur), gautas finansavimas pieno produktų programos vykdymui – 135,42 Eur. Nepiniginiam turtui įsigyti – 279,97 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto gauta 237408,85 Eur. Nepiniginiam turtui įsigyti – 17699,27 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 ikimokyklinio ugdymo mokytoja,
laikinai pavaduojanti direktorių

Eglė Kavaliūnė

Vyriausioji buhalterė

Sigita Čirūnaitė

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

290534290 Žemės 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. birželio 30 d. DUOMENIS

2023-07-25 Nr. S-198
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		126177,82	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	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas		126177,82	119381,65
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Zemė		101306,2	102723,07
II.2	Pastatai		388,81	459,43
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		1454,18	1604,9
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		4115,99	4858,25
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai		18912,64	9736
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		141215,95	67846,94
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8881,08	3508,12
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		8881,08	3508,12
I.3	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		117480,07	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			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		10486,05	7964,11
III.5	Sukauptos gautinos sumos		106994,02	48283,94
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		14854,8	8090,77
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai		267393,77	187228,59
	IŠ VISO TURTO:			

D.	FINANSAVIMO SUMOS		148602,84	134760,45
I.	Iš valstybės biudžeto		12825,9	6496,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		127105,36	119941,92
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8671,58	8321,58
IV.	Iš kitų šaltinių		111195,82	48610,66
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		4016,79	4016,79
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		4016,79	4016,79
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		107179,03	44593,87
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjiniių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą		0	0
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetus ir fondus			
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		15117,93	5057,67
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		52736,14	211,24
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		39324,96	39324,96
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7595,11	3857,48
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		0	0
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		7595,11	3857,48
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		3737,63	3438,59
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		3857,48	418,89
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		267393,77	187228,59

Ikimokyklinio ugdymo mokytoja, laikinai pavad. direktoriu
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo
pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Eglė Kavaliūnė
(vardas, pavardė)

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)

Žemojį g. 9, LT-41171 Biržai 290534290

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL

2023 m. birželio 30 d.

DUOMENIS

2023 m. liepos 25 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		568 817,06	408 934,19
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		528 685,83	377 247,68
I.1.	Iš valstybės biudžeto	✓	255 443,50	169 078,64
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	✓	271 777,25	206 806,71
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	✓	1 465,08	1 282,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			79,81
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		40 131,23	31 686,51
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		40 131,23	31 686,51
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		565 033,45	399 470,84
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		453 572,97	334 864,89
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 380,47	2 460,28
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		29 117,34	20 406,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		246,91	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		684,50	809,98
VII.	PAPRASUTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		12 581,75	795,05
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		63 224,51	37 332,75
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 225,00	2 800,92
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 783,61	9 463,35
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-45,98	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3 737,63	9 463,35
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 737,63	9 463,35
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Ikimokyklinio ugdymo mokytoja, laikinai pavad. direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Kavaliūnė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Sigita Čirūnaitė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę pastykčių ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsijoje lygio finansinių ataskaitų atskinanamajame rašte forma)

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

		Per ataskaitinį laikotarpį											
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gaautos), išskyrus neatlyginintai gautą turą	Finansavimo sumu pergrupavimas*	Neatlyginintai gautas turtas	Perduota kitiems vietojо sektorius subjektams	Finansavimo sumu sumažėjimas dėl jų perdavimo ne višejo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumu sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikai	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumu (grąžintų) pasikeitimasis	Finansavimo sumu likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Is valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	6 496,95	231 716,07	0,00	482,78	0,00	-225 869,90	0,00	0,00	0,00	0,00	12 825,90	
1.1.	nepiniginiamų turinių išsiguti kitoms išlaidoms kompenzacijai	931,82	279,97	16 103,05	482,78		-16 950,82					846,80	
1.2.	Is savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	5 565,13	231 436,10	-16 03,05			-208 919,08					11 979,10	
2.	Is savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	119 941,92	255 108,12	0,00	0,00	0,00	-247 944,68	0,00	0,00	0,00	0,00	127 105,36	
2.1.	nepiniginiamų turinių išsiguti kitoms išlaidoms kompenzacijai	119 941,92	17 699,27				-10 535,83					127 105,36	
2.2.			237 408,85				-237 408,85					0,00	
3.	Is 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	1 236,69	0,00	-1 465,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.	nepiniginiamų turinių išsiguti kitoms išlaidoms kompenzacijai				228,39	1 236,69		-1 465,08					
3.2.												0,00	
4.	Iš kitų saltiniių:	8 321,58	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 671,58	
4.1.	nepiniginiamų turinių išsiguti kitoms išlaidoms kompenzacijai	8 321,58	350,00									8 671,58	
4.2..												0,00	
5.	Is viso finansavimo sumų	134 760,45	487 402,58	0,00	1 719,47	0,00	-475 279,66	0,00	0,00	0,00	0,00	148 602,84	

* Šioje skiltynje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaudių taisymas ir valfutis kurso išaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumonis