

BIRŽŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „DRUGELIS“

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

2023 M. RUGSĖJO 30 D.

2023 M.

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

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

2023 m. spalio 30 d.

Bendroji dalis

Biržų lopšelis-darželis „Drugelis“ (kodas 290534290) yra viešasis, veikiantis kaip biudžetinė įstaiga, juridinis asmuo, turintis savo atskaitomąją 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 50.

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 tēstinumo, 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 verte.
2. Atsargas – 5782,05 Eur sudaro maisto produktų likutis, įsigytas iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų – 3336,29 Eur ir nenurašyti medžiagos bei inventorius už 2445,76 Eur.
3. Išankstinių apmokėjimų nėra.
4. Per vienerius metus gautinas sumas – 127276,57 Eur sudaro:
 - 4.1. 9669,22 Eur gautinos tėvų sumos už išlaikymą švietimo įstaigoje;
 - 4.2. 1428,96 Eur gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nemokamam vaikų maitinimui;
 - 4.3. 368,60 Eur gautinos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto už vaikų pavėžėjimą;
 - 4.4. 115809,79 Eur sukauptas gautinas sumas sudaro:
valstybės lėšos – 52420,02 Eur,
savivaldybės lėšos – 56942,67 Eur,
gautinos sumos iš biudžeto už išlaikymą švietimo įstaigoje – 6447,10 Eur.
5. Pinigų likutį – 3957,12 Eur sudaro pinigų likutis pavedimų lėšų sąskaitoje: 1,2 proc. GPM – 1347,69 Eur, gauta iš Vilniaus Universiteto už bendradarbiavimą – 61,38 Eur, gauta parama iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie ŽŪM ekologiškam vaikų maitinimui remti – 371,60 Eur, gauta parama iš fizinių asmenų – 1160,00 Eur, atstatytos anstolės išlaidų vykdymo lėšos – 28,68 Eur ir gauti pinigai iš Lietuvos tautinio Olimpinio komiteto – 255,61 Eur, gauti pinigai VŠĮ Tatulos programos vykdymui – 593,56 Eur ir pajamų už teikiamas paslaugas lėšų sąskaitos likutis 138,60 Eur, kurį sudaro sumokėti , bet nepervesti tėvų įnašai.
6. Tiekiams mokėtinis sumas – 10161,94 Eur sudaro:
4132,92 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų,
1428,96 Eur iš valstybės iždo deleguotų lėšų,
3350,06 Eur iš spec. programų lėšų,
1250,00 Eur iš pavedimų lėšų.
7. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 62256,62 Eur sudaro:
mokėtinas darbo užmokestis darbuotojams, pajamų mokestis ir darbuotojo socialinio draudimo įmokos už 2023 m. rugsėjo mėn. – 58298,98 Eur,

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos už 2023 m. rugsėjo mėn. – 1177,10 Eur.
liga už 2 d.d. ir išeitinė kompensacija – 2516,74 Eur,
kelionės išlaidų į darbą ir atgal kompensavimo išlaidos darbuotojams – 263,80 Eur.

8. Sukauptos mokėtinos sumos – 39324,96 Eur sudaro: sukauptas atostogų rezervas 38762,90 Eur ir sukauptų 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 307583,57 Eur kitoms išlaidom, iš iždo gauta 2360,80 Eur – nemokamas vaikų maitinimas (pergrupuota), iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie ŽŪM ekologiškam vaikų maitinimui remti – 21612 Eur (dar nepanaudoti 371,60 Eur), gautas finansavimas pieno produktų programos vykdymui – 135,42 Eur. Nepiniginiam turtui įsigyti – 2041,36 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto gauta 328257,04 Eur. Nepiniginiam turtui įsigyti – 21052,03 Eur.

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

Neapibrėžtujų 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 direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
laikinai pavaduojanti direktorių

Vyriausioji buhalterė

Ramunė Čigienė

Sigita Čirūnaitė

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

Biržų lopšelis-darželis "Drugeliai"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

290534290 Žemės g. 9, LT-41171 Biržai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

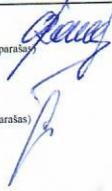
2023 m. spalio 27 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eury

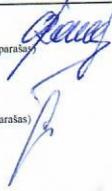
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		128 367,58	119 381,65
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
1.1	Plėtros darbai			
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
1.3	Kitais nematerialusis turtas			
1.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokejimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		128 367,58	119 381,65
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		100 597,76	102 723,07
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3 203,50	459,43
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 908,82	1 604,90
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnjamajosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		637,35	764,97
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 107,51	4 093,28
II.10	Nebaigtą statyba ir išankstiniai mokejimai		18 912,64	9 736,00
III.	Ilgalaikis finansinių turtau			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		137 015,74	67 846,94
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		5 782,05	3 508,12
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tikinių inventorius		5 782,05	3 508,12
I.3	Nebaigtą gamintą produkciją ir nebaigtos vykdysti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokejimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		127 276,57	56 248,05
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautinių mokesčiai ir socialinės imokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1 797,56	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		9 669,22	7 964,11
III.5	Sukauptos gautinos sumos		115 809,79	48 283,94
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pingui ir pingui ekvivalentai		3 957,12	8 090,77
	IS VISO TURTO:		265 383,32	187 228,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS		139 156,21	134 760,45
I.	Iš valstybės biudžeto		1 889,33	6 496,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		125 291,19	119 941,92
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		11 975,69	8 321,58
E.	ISIPAREIGOJIMAI		115 760,31	48 610,66
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		4 016,79	4 016,79
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		111 743,52	44 593,87
II.1	Ilgalaikių atidėjinijų einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos iš biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės imokos			
II.8	Gražintinių mokesčiai, imokos iš jų permokos		10 161,94	5 057,67
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		62 256,62	211,24
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		39 324,96	39 324,96
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		10 466,80	3 857,48
F.	GRYNASIŲ TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10 466,80	3 857,48
IV.1	Einamujų metų perviršis ar deficitas		6 609,32	3 438,59
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 857,48	418,89
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		265 383,32	187 228,59

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)


Andrius Taura
(vardas ir pavardė)

(parašas)


Sigita Čirūnaite
(vardas ir 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)

Žemoj g. 9, LT-41171 Biržai 290534290

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL

2023 m. rugpjūto 30 d.

DUOMENIS

2023 m. spalio 27 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		781 070,04	593 599,62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		723 380,33	547 466,37
I.1.	Iš valstybės biudžeto		348 866,66	240 157,26
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		373 048,59	305 946,78
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 IMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		57 689,71	46 133,25
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		57 689,71	46 133,25
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		774 408,64	583 693,66
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		620 189,85	482 220,43
II.	NUSIDÉVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 570,71	3 650,52
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		33 375,34	23 311,29
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		246,91	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		684,50	919,98
VII.	PAPRASATO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		14 036,08	5 173,07
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		96 501,18	64 579,44
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5 804,07	3 838,93
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6 661,40	9 905,96
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 INVESTICIINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-52,08	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		6 609,32	9 905,96
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6 609,32	9 905,96
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Andrius Taura
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Sigita Čirūnaitė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinių laikotarpių patiekimo žemesniuoju lygiu finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinių laikotarpi										Finansavimo sumų likutis ataskaitinių laikotarpių pradžioje
		Finansavimo sumos (gaudatos), išskyrus neatlyginimai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginimai gautas turas	Perduota kitoms viėtuoja sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumazėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumazėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gaudintų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinių laikotarpių pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asiganavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	6 496,95	309 624,93	0,00	482,78	0,00	0,00	-316 144,29	0,00	0,00	1 428,96	1 889,33
1.1.	nepniginiama turui išgyrti	931,82	2 041,36	29 301,75	482,78			-32 668,94			1 428,96	1 517,73
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5 565,13	307 583,57	-29 301,75				-283 475,35				371,60
2.	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asiganavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	119 941,92	349 309,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-344 328,40	0,00	0,00	368,60	125 291,19
2.1.	nepniginiama turui išgyrti	119 941,92	21 032,03					-328 625,64				368,60
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		328 257,04									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	0,00	-1 465,08	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepniginiama turui išgyrti		228,39		1 236,69			-1 465,08				0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8 321,58	3 654,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 975,69	11 975,69
4.	Is kitų šaltinių:	8 321,58	3 654,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nepniginiama turui išgyrti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Is viso finansavimo sumų	134 760,45	662 816,50	0,00	1 719,47	0,00	0,00	-661 937,77	0,00	0,00	1 797,56	139 156,21

* Šioje skiltynėje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, priekšusio ataskaitinių laikotarpių taisymas ir valutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiams su finansavimo sumomis