

PANEVĖŽIO LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽIBUTĖ“

Biudžetinė įstaiga, Pušaloto g. 26, Panevėžys, tel.: (8 45) 46 45 30, 46 43 13, el. p. panzibute@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190376163

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

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio lopšelis-darželis „Žibutė“ (toliau – lopšelis-darželis) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Panevėžio savivaldybės biudžeto. Lopšelio-darželio biudžetines ataskaitas parengė Panevėžio apskaitos centras.

Lopšelis-darželis vykdo švietimo ir ugdymo programą, yra priskiriama ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo mokyklai. Mokykloje veikia 2 lopšelio, 3 ikimokyklinio bei 1 priešmokyklinio ugdymo grupės.

Lopšelis-darželis „Žibutė“ asocijuotų ir kontroliuojamų subjektų neturi.

Finansiniai metai įstaigoje prasideda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Lopšelio-darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Lopšelis-darželis „Žibutė“ tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Lopšelio - darželio veiklai vykdyti įsigytas nematerialus, ilgalaikis ir trumpalaikis turtas bei atsargos į apskaitą įtraukti kartu su PVM, nes nevykdo PVM ataskaitos.

Lopšelio - darželio finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2022 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas mokyklos interneto svetainėje (<https://www.zibute.eu/nuostatai/finansiniu-ataskaitu-rinkimai/>)

Paskutinis metinės ataskaitos rinkinys pateiktas VSAKIS 2023-03-27 ID: -2147381096

Per atskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.

III. PASTABOS

Sukauptos gautinos sumos

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptų gautinų sumų vertė 68 708,28 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	ES lėšos	Biudžeto lėšos
1.	Mokymo lėšos	25 269,44		
2.	Soc. riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui	605,23		
3.	Programa vaisiai		1 077,17	
4.	Savivaldybės biudžeto lėšos			37 221,99
		25 874,67	1 077,17	37 221,99

Savivaldybei pervestos, bet negautos sumos 4 534,45 Eur.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumos (gautos) apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius, tai:

Valstybės biudžeto – 135 126,32 Eur: ML – 127 593,65 Eur, soc. riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui – 2 979,83 Eur, nemokamas priešmokyklinukų maitinimas – 4 520,00 Eur, programa pienas – vaisiai vaikams – 32,84 Eur.

Savivaldybės biudžeto – 154 410,98 Eur: SB – 146 778,95 Eur, SB likutis – 3 853,03 Eur, miesto infrastruktūros objektų plėtros – 3 779,00 Eur.

ES lėšų - programa pienas, vaisiai vaikams -61,69 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

Tiekėjams mokėtinos sumos 3 602,77 Eur, iš jų savivaldybės lėšų – 1 450,31 Eur, spec. lėšų – 1 004,45 Eur, Europos lėšų parama – 1 077,17 Eur, soc. riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui – 70,84 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 32 019,93 Eur (ML – 17 001,73 Eur, SB – 14483,81 Eur, soc. riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui – 534,39 Eur).

Sukauptos mokėtinos sumos – 29 555,58 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšų sukaupti atostoginiai - 20 979,47 Eur ir sukauptų atostoginių socialinio draudimo įmokos – 308,40 Eur, mokymo lėšos ikimokykliniam ugdymui atitinkamai – 6 906,40 Eur ir 101,52 Eur, priešmokykliniam ugdymui – 1 241,54 ir 18,25 Eur.

Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai.

Ilgalaikiai atidėjiniai – 5 338,19 Eur Tai paskaičiuotos išeitinės kompensacijos pensijinio amžiaus žmonėms iš biudžeto lėšų aplinkai finansuoti. Išeitinių išmokų atidėjiniai nediskontuoti, nes jų diskontavimas neturi jokios įtakos jų išmokėjimui.

Neapibrėžto turto neturime.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį klaidų taisymo nebuvo.

Teisinių ginčų neturime.

Direktorė

Loreta Simanavičienė

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų
apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

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

190376163, Pušaloto g. 26, LT-35134 Panevėžys

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Žibutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 25 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė	Paskutinė
			ataskaitinio laikotarpio diena	praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		48,609.08	45,809.92
I.	Nematerialusis turtas		371.81	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		371.81	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		42,899.08	40,471.73
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		29,858.15	30,380.45
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		2,711.65	2,928.87
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1,478.33	1,663.47
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8,850.95	5,498.94
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		5,338.19	5,338.19
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		69,878.88	38,871.23
I.	Atsargos		726.63	733.21
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		726.63	733.21
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		62.70	140.40
III.	Per vienus metus gautinos sumos		68,948.10	37,382.91
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, turta, paslaugas		239.82	198.21
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		68,708.28	37,089.25
III.6.	Kitos gautinos sumos			95.45
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		141.45	614.71
	IŠ VISO TURTO:		118,487.96	84,681.15
D.	FINANSAVIMO SUMOS		34,614.39	35,265.60
I.	Iš valstybės biudžeto		1,590.21	1,741.86
II.	Iš savivaldybės biudžeto		32,974.31	33,473.87
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		49.87	49.87
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		72,422.67	42,032.66
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5,338.19	5,338.19
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		5,338.19	5,338.19
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		67,084.48	36,694.47
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			
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		3,602.77	4,584.93
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32,019.93	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		29,555.58	29,555.58
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1,906.20	2,553.96
F.	GRYNASIS TURTAS		11,450.90	7,382.89
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11,450.90	7,382.89
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4,068.01	10,775.98
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7,382.89	(3,393.09)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		118,487.96	84,681.15

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

 (parašas)

 Loreta Simanavičienė
 (vardas ir pavardė)

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos
 skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Panevėžio lopšelis-darželis "Žibutė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190376163, Pušaloto g. 26, LT-35134 Panevėžys

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 25 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		348,788.57	352,872.51
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		321,367.06	331,007.61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		152,868.52	139,365.29
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		167,437.80	189,315.08
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1,060.74	590.66
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			1,736.58
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27,421.51	21,864.90
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		27,421.51	21,864.90
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪNAUDOS		(348,868.11)	(325,422.27)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(286,260.97)	(266,507.45)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(1,767.01)	(4,959.91)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(15,715.19)	(15,798.88)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			(80.00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(460.00)	(474.42)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(4,971.84)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(36,011.97)	(29,051.66)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3,681.13)	(8,549.95)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(79.54)	27,450.24
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4,147.55	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4,147.55	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	KLaidų taisyMO ĮTAKA PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS		4,068.01	27,450.24
I.	METODO ĮTAKA NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4,068.01	27,450.24
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

 (parašas)

 Loreta Simanavičienė
 (vardas ir pavardė)

 Ikmokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus
 vadovė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

 (parašas)

 Kristina Andrikonytė
 (vardas ir pavardė)

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

190376163, Pušaloto g. 26, LT-35134 Panevėžys Panevėžio lopšelis-darželis "Žibutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

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):	1,741.86	135,126.32					(135,277.97)				1,590.21
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1,741.86		6,645.91				(6,797.56)				1,590.21
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		135,126.32	(6,645.91)				(128,480.41)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	33,473.87	154,410.98		446.17			(155,356.71)				32,974.31
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	33,313.02	800.00	2,898.72	446.17			(4,516.30)				32,941.61
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	160.85	153,610.98	(2,898.72)				(150,840.41)				32.70
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):		61.69					(61.69)				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			61.69				(61.69)				

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		61.69	(61.69)							
4.	Iš kitų šaltinių:	49.87									49.87
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	49.87									49.87
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
5.	Iš viso finansavimo sumų	35,265.60	289,598.99		446.17			(290,696.37)			34,614.39

Direktorius

(pareigos)

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus
vadovė

(pareigos)

Loreta Simanavičienė

(vardas, pavardė)

Kristina Andrikonytė

(vardas, pavardė)