

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. RUGSĖJIS 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 išgytas 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

3.1. Sukauptos gautinos sumos

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptų gautinų sumų vertė 79 070,86 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	ES lėšos	Biudžeto lėšos
1.	Mokymo lėšos	28 467,13		
2.	Soc. riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui	67,62		
3.	Laikinieji darbai	3 809,80		
4.	Savivaldybės biudžeto lėšos			43 377,69
		32 344,55		22 089,82

Savivaldybei pervestos, bet negautos sumos 3 348,62 Eur.

3.2. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

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

Valstybės biudžeto – 196 523,10 Eur: ML – 181 475,71 Eur, soc. riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui – 6 503,77 Eur, nemokamas mokinių maitinimas – 5 290,00 Eur, laikinieji darbai – 2 592,02 Eur, programa pienas, vaisiai vaikams – 661,60 Eur

Savivaldybės biudžeto – 222 532,63 Eur: SB – 210 811,60 Eur, SB likutis – 3 853,03 Eur, miesto infrastruktūros objektų plėtros – 7 868,00 Eur.

ES lėšų - programa pienas, vaisiai vaikams - 510,10 Eur.

Iš kitų šaltinių – 751,90 Eur (1,2 proc. paramos lėšos).

3.3. 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.

3.4. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

Tiekėjams mokėtinos sumos 3 929,43 Eur, iš jų savivaldybės lėšų – 1 745,01 Eur, spec. lėšų – 1 339,51 Eur, MK lėšų – 41,36 Eur, soc. riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui – 67,62 Eur, nemokamas mokinių maitinimas – 735,93 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 44 312,67 Eur (ML – 20 158,06 Eur, SB – 20 344,81 Eur, laikinieji darbai – 3 809,80 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.

Neapibrėžto turto neturime.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

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, adresas)

Panevėžio lopšelis-darželis "Žibutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. lapkričio 06 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		47.543,09	45.809,92
I.	Nematerialusis turtas		260,27	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		260,27	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		41.944,63	40.471,73
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		29.597,00	30.380,45
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		2.665,39	2.928,87
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1.387,61	1.663,47
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8.294,63	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		82.315,58	38.871,23
I.	Atsargos		616,74	733,21
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		616,74	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		23,85	140,40
III.	Per vienus metus gautinos sumos		79.521,77	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, turtą, paslaugas		450,91	198,21
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	3.1.	79.070,86	37.089,25

III.6.	Kitos gautinos sumos			95,45
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.153,22	614,71
	IŠ VISO TURTO:		129.858,67	84.681,15
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.2.	34.823,46	35.265,60
I.	Iš valstybės biudžeto		1.482,68	1.741,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto		32.539,01	33.473,87
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		801,77	49,87
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		84.180,16	42.032,66
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5.338,19	5.338,19
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai	3.3.	5.338,19	5.338,19
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.4.	78.841,97	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		3.929,43	4.584,93
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		44.312,67	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		29.555,58	29.555,58
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.044,29	2.553,96
F.	GRYNASIS TURTAS		10.855,05	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		10.855,05	7.382,89
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.472,16	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:		129.858,67	84.681,15

_____ Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Loreta Simanavičienė (vardas ir pavardė)
_____ Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos centro vadovė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Kristina Andrikonytė (vardas ir pavardė)