

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

[STAIGOS KODAS 190448342, UOSUPIO 2., MARIJAMPOLĖ

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023.03.31 D. DUOMENIS

2023 Nr. AT-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		272.038,36	274.997,88
I.	Nematerialusis turtas	P1.	0,58	0,58
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		0,58	0,58
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2.	272.037,78	274.997,30
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		220.782,75	222.201,06
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		17.010,84	17.359,14
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		34.240,71	35.433,62
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		3,48	3,48
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		228.611,80	150.456,43
I.	Atsargos	P3.	1.821,72	2.249,47
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.821,72	2.249,47
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	P4.	69,50	916,49
III.	Per vienus metus gautinos sumos		225.491,56	146.185,43
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, turą, paslaugas	P5.	3.027,04	1.795,75
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	P6.	220.601,49	139.469,82
III.6.	Kitos gautinos sumos	P7.	1.863,03	4.919,86
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P8.	1.229,02	1.105,04
	IŠ VISO TURTO:		500.650,16	425.454,31
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P9.	271.720,18	276.043,68
I.	Iš valstybės biudžeto		3.675,90	3.780,31
II.	Iš savivaldybės biudžeto		259.295,10	263.268,63
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5.431,91	5.530,22
IV.	Iš kitų šaltinių		3.317,27	3.464,52
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		230.125,69	146.328,48
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P10.	16.833,53	18.987,41
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidejiniai		16.833,53	18.987,41
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P11.	213.292,16	127.341,07
II.1.	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
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			

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

[STAIGOS KODAS 190448342, UOSUPIO 2., MARIJAMPOLĖ

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023.03.31 D. DUOMENIS

2023 Nr. AT-

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		322.563,81	265.078,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		299.866,94	243.142,31
I.1.	Iš valstybės biudžeto		121.202,79	96.590,32
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		177.670,03	144.521,96
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		98,31	614,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		895,81	1.416,01
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P12.	22.696,87	21.935,69
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22.696,87	21.935,69
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P13.	322.348,74	263.843,16
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		267.316,77	217.311,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.959,52	2.460,58
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18.588,33	17.168,91
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		502,00	123,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		30.213,06	25.020,05
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.769,06	1.759,53
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P14.	215,07	1.234,84
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		4.492,93	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-4277,86	1.234,84
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4277,86	1.234,84
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L. e. direktorės pareigas

Danutė Biskienė

Vyriausioji buhalterė

Laimutė Žalnierukynienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“
190448342, Uosupio g. 2., Marijampolė

**2023 METŲ 3 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023 m. d Nr.
Marijampolė

I. Bendroji dalis

1. Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Nykštukas“ (toliau - lopšelis-darželis) yra biudžetinė Marijampolės savivaldybės įstaiga, turinti juridinio asmens teises. Lopšelis-darželis, įsteigtas 1982-10-24. Steigėjas – Marijampolės savivaldybė, adresas Marijampolė, J.Basanavičiaus a.1. Lopšelis-darželis savo veiklą pradėjo 1983-01-17. Lopšelio-darželio kodas 190448342, tipas- ikimokyklinio ugdymo mokykla. Grupė - neformaliojo švietimo mokyklų. Pagrindinė veiklos sritis - švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis:

Ikimokyklinis ugdymas;
Priešmokyklinis ugdymas.

2. Veikla pagal valstybės funkcijas - ikimokyklinis ugdymas (09.01.01.01.), kitos socialinės paramos išmokos (10.04.01.40.1.).

3. Lopšelis-darželis kontroliuojamų ir asocijuojamų subjektų neturi.

4. Lopšelis-darželis filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi.

5. Per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius lopšelyje-darželyje yra 61.

6. Lopšelio-darželio finansinės ataskaitos teikiamos už 2023 metų 3 mėnesius.

7. Sprendimų dėl teisinių ginčų nevykdo.

8. Finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiai vienetais eurai.

II. Apskaitos politika

1. Vaikų lopšelio – darželio apskaitos politika aprašyta 2022 metų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

2. Apskaitos politika ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo keičiama.

3. Finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys piniginiai vienetais - eurai.

III. Pastabos

Ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte.

P01. Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė per ataskaitinį laikotarpį nepakito, šio turto įsigijimo savikaina 910,28 Eur.

P02. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 2.959,52 Eur., per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta ilgalaikio turto. Lopšelyje - darželyje yra naudojamas ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, šio turto įsigijimo savikainą sudaro 32.712,15Eur.

P03. Atsargos sudaro nepanaudotų maisto produktų sandėlyje likutis – 1.821,72 Eur., kurių asignavimo šaltinis įstaigos pajamų lėšos.

P04. Išankstinius apmokėjimus 69,50 Eur. sudaro būsimos teisės aktų prenumeratos sąnaudos.

P05. Gautinas sumas sudaro įmokos už paslaugas iš tėvų – 3.027,04 Eur..

P06. Sukauptas gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 220.601,49 Eur. iš jų: sukauptos finansavimo iš valstybės biudžeto pajamos –82.736,36 Eur. (mokymo lėšos) , 1.389,59 Eur. (valstybės lėšos), sukauptos gautinos savivaldybės biudžeto pajamos 130.803,31 Eur , iš savivaldybės negražintos įstaigos pajamų lėšos 12.081,46 Eur.

P07.Kitas gautinas sumas sudaro iš valstybės biudžeto pajamos 1.863,03 Eur. (valstybės lėšos nemokamam maitinimui).`

P08. Pinigų sumą 1.229,02 Eur. iš jų: 79,96 Eur. įstaigos pajamų lėšos nepervestos į biudžetą, 150,68 Eur. gautos iš darbuotojų trūkumams maisto produktams padengti, paramos lėšų., 998,38 Eur. (kitų šaltinių lėšos)

P09..Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas ir šio standarto forma pateikta priede prie aiškinamojo rašto.

P10. Ilgalaikiai atidėjiniai – 16.833,53 Eur. priskaityta iš savivaldybės biudžeto lėšų, darbuotojams suėjus senatvės pensiniams amžiui, atsiradus prievolei mokėti dviejų mėnesių išeitinę kompensaciją, pagal LR DK 56 str. 1 punkto 4 dalį (nuo vienerių iki penkerių metų).

P11 Visus lopšelio-darželio įsipareigojimus sudarė trumpalaikiai įsipareigojimai 213.292,16 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos –18.871,15 Eur. iš jų: savivaldybės biudžeto lėšos –5.756,057 Eur. įstaigos pajamų lėšos – 2.300,83 Eur., valstybės lėšos nemokamam maitinimui – 1.863,03 Eur. . Tiekėjams mokėtinos sumos už maisto produktus iš savivaldybės biudžeto lėšos - 954,19 Eur., iš įstaigos pajamų lėšos – 7.997,05 Eur..

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 73.968,22 Eur. iš jų: valstybės biudžeto lėšos (mokymo) – 28.546,51 Eur., savivaldybės biudžeto lėšos – 70.218,36 Eur. , valstybės biudžeto lėšos – 1.389,54 Eur., įsipareigojimų padidėjimą lėmė darbo užmokesčio mokėjimas už praėjusį mėnesį, o metų pabaigoje išmokama už einamą mėnesį. Su mokėtinų sumų ataskaita neatitinka 208,83 Eur., dėl koregavimo.

Sukauptas mokėtinas sumas – 118.580,74 Eur. iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos iš valstybės biudžeto lėšų – 46.593,90 Eur., iš savivaldybės biudžeto lėšų – 70.218,36 Eur. , sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokos iš valstybės biudžeto lėšų – 714,60 Eur., iš savivaldybės biudžeto lėšų – 1.053,88 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai suma 1.872,05 Eur. ateinančių laikotarpių pajamos (permokų suma už maitinimą ir ugdymą).

P12. Veiklos rezultatų ataskaitos , pagrindinės veiklos kitų pajamų , lyginant su praėjusiųjų metų 3 mėn., surinkta 761,18 Eur. arba 3,35 proc. daugiau , padidėjimą lėmė geresnis ugdytinių lankomumas.

P13.Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnio „Pagrindinės veiklos sąnaudos“, lyginant su praėjusiųjų metų 3 mėn., padidėjo 58.505,58 Eur. arba 18,15 proc. sumą sudaro, sąnaudos susijusios su įstaigos veikla.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos lyginant su praėjusių metų 3 mėn. padidėjo 50.005,68 Eur., arba 18,71 proc., dėl padidinto darbo užmokesčio pagal Vyriausybės nutarimus.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos , lyginant su praėjusių metų 3 mėn., padidėjo 1.419,42 Eur., arba 7,64 proc. padidėjimą lėmė komunalinių paslaugų kainų padidėjimas.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, lyginant su praėjusių metų 3 mėn. padidėjo 379,00 Eur., padidėjimą lėmė pagal suplanuotus kvalifikacijos kėlimo kursus.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina, lyginant su praėjusių metų 3 mėn., padidėjo 5.183,01 Eur., arba 17,19 proc. dėl didesnio maisto produktų sunaudojimo padidėjusio ugdytinių lankomumo.

Kitų paslaugų sąnaudos, lyginant su praėjusių metų 3 mėn., padidėjo 1.009,53 Eur., dėl suplanuotų asignavimų.

P14. Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnio „Grynasis perviršis ar deficitas“ sumą sudaro, pagrindinės veiklos pajamų ir panaudotų patirtų sąnaudų skirtumas. Turėjo įtakos apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka sumai 4.492,93 Eur..

PRIDEDAMA:

Priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

L. e. direktorės pareigas

Danutė Biskienė

Vyriausioji buhalterė

Laimutė Žalnierukynienė

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

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

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):	3780,31	86843,33	0,00	2938,95	0,00	0,00	-89886,69	0,00	0,00	0,00	3675,90
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3780,31	3037,00		2938,95			-6080,36				3675,90
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		83806,33					-83806,33				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	263268,63	130570,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-134544,26	0,00	0,00	0,00	259295,10
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	263268,63						-3973,53				259295,10
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		130570,73					-130570,73				0,00
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):	5530,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-98,31	0,00	0,00	0,00	5431,91
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5530,22						-98,31				5431,91
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	3464,52	0,00	0,00	748,56	0,00	0,00	-895,81	0,00	0,00	0,00	3317,27
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2418,14		48,00	748,56			-895,81				2318,89
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1046,38		-48,00								998,38
5.	Iš viso finansavimo sumų	276043,68	217414,06	0,00	3687,51	0,00	0,00	-225425,07	0,00	0,00	0,00	271720,18

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