



VILKAVIŠKIO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „BURATINAS“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Vienybės g. 70B, 70159 Vilkaivškis, tel. (8 342) 52 554, el.p. ldburatinas@vilkaviskis.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių asmenų registre, kodas 190479964

Vilkaiviškio rajono savivaldybės administracijos
Finansų ir biudžeto skyriaus
Vyresniajai specialistei
Vilmai Girdauskienei

2023-07-13 Nr. (1.15.)SD-81

DĖL TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2023 M. I PUSMEČIO PATEIKIMO

Siunčiame Vilkaiviškio vaikų lopšelio-darželio „Buratinas“ 2023 metų I pusmečio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį.
PRIDEDAMA. 7 lapai.

Direktorė

Violeta Šaukščiuvienė

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

Vilkaviškio vaikų lopšelis-darželis „Buratinas“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190479964 Vienybės g.70B, Vilkaviškis

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023.06.30 D. DUOMENIS**

2023.07.12 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		669910,37	678836,67
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		669910,37	678836,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		613506,95	619329,05
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		1875,98	2667,14
II.5	Mašinos ir įrenginiai		48853,05	52371,15
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turta		5674,39	4469,33
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		151932,80	107385,87
I.	Atsargos		565,41	1491,49
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		565,41	1491,49
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		107,59	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		148032,14	102684,63
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		6783,26	5749,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		141248,88	96935,15
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3227,66	3209,75
	IŠ VISO TURTO:		821843,17	786222,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS		657406,76	668636,85
I.	Iš valstybės biudžeto		58029,40	59776,06
II.	Iš savivaldybės biudžeto		165156,57	168984,83
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		431325,46	435783,38
IV.	Iš kitų šaltinių		2895,33	4092,58
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		144722,51	97002,12
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6180,70	7164,90
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		6180,70	7164,90
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		138541,81	89837,22
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		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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		18229,73	12358,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		103829,56	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		16482,52	77478,46
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		19713,90	20583,57
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19713,90	20583,57
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-869,67	20583,57
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20583,57	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSA VIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		821843,17	786222,54

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

Violeta Saukščiuvienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Reda Adomavičienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Vilkaviškio vaikų lopšelis-darželis „Buratinas“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023.06.30 D. DUOMENIS

2023.07.12 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		713186,77	1137383,09
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		666633,00	1068496,37
I.1.	Iš valstybės biudžeto		285248,52	433443,95
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		374505,31	617305,18
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5007,92	17447,13
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1871,25	300,11
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		46553,77	68886,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		46553,77	68886,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		713921,05	1134078,55
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		604393,69	956185,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11331,30	20075,75
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22415,13	37639,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		880,00	6487,21
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1266,86	1310,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3041,33	4613,45
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		58064,17	96657,65
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		8792,70	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3735,87	11109,11
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-734,28	3304,54
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-135,39	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-869,67	3304,54
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-869,67	3304,54
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

vyr. buhalteris (buhalteris)

Vyriausioji finansininkė
Reda Adomavičienė

Direktorė
Violeta
Sauksčiūnienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

(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)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	59776,06	276472,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-278219,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58029,40
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	59776,06	3480,20					-5226,86							58029,40
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		272992,70					-272992,70							0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	168984,83	337689,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-341517,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165156,57
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	168984,83	5105,98					-9089,20							165001,61
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		332583,29					-332428,33							154,96
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):	435783,38	550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5007,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431325,46
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	435474,40	308,98	308,98				-4457,92							431325,46
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	308,98	550,00	-308,98				-550,00							0,00
4	Iš kitų šaltinių:	4092,58	674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1871,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2895,33
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1191,81	629,00	1146,11				-1879,21							1087,71
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2900,77	45,00	-1146,11				7,96							1807,62
5	Iš viso finansavimo sumų	668636,85	615386,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-626616,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657406,76

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

Direktorė
Violeta
Sauksčiuvienė

Vyriausioji finansininkė
Reda Adomavičienė

VILKAVIŠKIO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „BURATINAS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. I PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2023-07-12

Vilkaviškis

I. SKYRIUS BENDROJI DALIS

Vilkaviškio vaikų lopšelis-darželis „Buratinas“, Vieniybės g. 70B, Vilkaviškis LT-70159. Įmonės kodas 190479964. Lopšelis-darželis savo veiklą pradėjo 1984 m. kovo mėn. 1 d. Lopšelis-darželis yra pelno nesiekianti Savivaldybės institucija, steigiama, reorganizuojama ir likviduojama, vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais, nutarimais, Švietimo ir mokslo ministerijos nustatyta tvarka. Lopšelis-darželis kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų neturi. Lopšelis-darželis yra ikimokyklinio ugdymo įstaiga. Įstaigos veikla – ikimokyklinis ugdymas. Lopšelio-darželio tikslai – kurti ir tobulinti bendravimo ir bendradarbiavimo sistemą, sudaryti palankias sąlygas bendruomenės tobulėjimui, analizuoti ugdytinių poreikius, kurti saugią, sveiką aplinką, siekiant optimalių ugdymo rezultatų. Kaupti meninę patirtį, leisti pasireikšti vaiko emocijoms, tenkinti saviraiškos poreikį.

Lopšelyje-darželyje veikia 13 grupių, iš jų 2 grupės lopšelio, 8 grupės darželio ir 3 grupės priešmokyklinio ugdymo.

Vilkaviškio vaikų lopšelis- darželis „Buratinas“ turi paramos gavėjo statusą, gautas paramos lėšas apskaito atskiroje „Kitų lėšų“ sąskaitoje.

Vilkaviškio vaikų lopšelis- darželis „Buratinas“ finansinės ataskaitos teikiamos už 2023 m. pirmą pusmetį.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikiami išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurais.

II. SKYRIUS PASTABOS

Ataskaitos pateikiamos laikotarpiui nuo 2023 m. sausio mėn. 1 d. iki 2023 m. birželio mėn. 30 d.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas įstaigoje skaičiuojamas pagal Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos 2022 m. gruodžio 22 d. Nr. B-TS-1240 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų taikymo“

1. Įstaigos restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas nenumatomas.
2. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.
3. Įstaigoje sprendimų dėl teisinių ginčijų nėra, reikšmingų įvykių nebuvo.

Vadovaujantis LR FINANSŲ ministro 2008-06-20 įsakymu Nr. 1K-220 „8-asis VSAFAS „Atsargos“ VII skirsnio „Pripažinimas sąnaudomis“, 38 punktu, visas trumpalaikis turtas kiekiu ir pinigine verte perkeliamas į užbalansinę sąskaitą, nes yra atiduotas naudoti atsakingiems asmenims.

Vadovaujantis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“, Vilkaviškio vaikų lopšelis- darželis „Buratinas“ ilgalaikis materialusis turtas ir nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte (įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą).

Vilkaviškio vaikų lopšelio- darželio „Buratinas“ apskaitos politika atnaujinta ir patvirtinta Vilkaviškio vaikų lopšelio- darželio „Buratinas“ direktoriaus įsakymu 2022 m. gruodžio 30 d. Nr. (1.3.) V-63

III. SKYRIUS REIKŠMINGŲ SUMŲ PAAIŠKINIMAS

9. Pateikiama **Finansinės būklės ataskaita** pagal 2023 m. birželio 30 d. duomenis.

10. Pateikiama **Veiklos rezultatų ataskaita** pagal 2023 m. birželio 30 d. duomenis. Pagrindinės veiklos pajamos nesutampa su pagrindinės veiklos sąnaudomis. Didžiausią sąnaudų dalį, sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos yra didesnės už pagrindinės veiklos pajamas, todėl ataskaitinio laikotarpio pabaigai susidaro deficitas, suma 869,67 Eur.

11. Vadovaujantis 7-uju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ per ataskaitinį 2023 metų laikotarpį nebuvo atliekamas.

12. Neapibrėžtų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto pokyčių 2023 m. birželio 30 d. darželyje nėra.

13. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas 20 –oju VSAFAS 1 priede.

13.1 Per 2023 metų ataskaitinį laikotarpį darželis gavo 615386,17 Eur finansavimo pajamų. Iš jų pagal Mokinio krepšelio programą gauta 276472,90 Eur. (tame skaičiuje gautos ir nemokamo mokinių maitinimo 8792,70 Eur. lėšos); Savivaldybių funkcijų vykdymui gauta –337689,27 Eur; Iš Europos sąjungos gautos lėšos, eTwinning projektui vykdyti - 550,00 Eur.

13.2. Nemokamai turto nebuvo gauta.

13.4. Įvertinus finansavimo sumų sumažėjimą dėl jų panaudojimo savo veiklai, 2023 m. birželio 30 d. finansavimo sumų likutis yra: iš valstybės biudžeto- 58029,40 Eur; iš Savivaldybės biudžeto – 165156,57 Eur; iš Europos Sąjungos 431325,46 Eur; finansavimas iš kitų šaltinių – 2895,33 Eur. Iš viso: 657406,76 Eur.

14. Ilgalaikio turto įstaiga per ataskaitinį laikotarpį nepirko. Ilgalaikio turto per ataskaitinį laikotarpį neperdavė ir perkainuotas nebuvo. 2023 m. birželio 30 d. ilgalaikio turto nurašyta nebuvo.

15. Nematerialaus turto per ataskaitinį laikotarpį nepirko ir nenurašė.

16. 2023 m. birželio 30 d. atsargų likutis yra 565,41 Eur. t.y. maisto prekių likučiai.

17. Sukauptos gautinos sumos 2023-06-30:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Suma
1	K	Kitoms išlaidoms	58632,64
2	K	Atidėjiniai	2208,93
3	K	Atostogų rezervas, iš jų:	7426,22
4	K	socialinio draudimo įmokos	179,88
		Iš viso	68267,79
5	Z	Kitoms išlaidoms	76746,38
6	Z	Atidėjiniai	3971,77
7	Z	Atostogų rezervas, iš jų:	9056,30
8	Z	socialinio draudimo įmokos	140,43
		Iš viso	89774,45

18. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 6783,26 Eur. Tai tėvų įnašai už vaikų išlaikymą darželyje, naudojami ugdymui ir mitybai.

19. Pinigai ir pinigų ekvivalentai- 3227,66 Eur. Iš jų: 1807,62 Eur. Yra 1,2 proc. paramos lėšos ir rėmėjų lėšos.

20. Skolos tiekėjams- 18229,73 Eur.

20.1 Už maisto produktus- 8023,53 Eur.

20.2 Komunalinės ir kitos paslaugos- 10206,20 Eur.

21. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai –44046,21 Eur.

21.1 Soc. draudimo įmokos (19,50 proc.)- 44946,31Eur.

21.2 Soc. draudimo įmokos (1,45 proc.)- 3330,32 Eur.

22. Gautos pajamos (S) 21745,00 Eur.

Direktorė



Violeta Šaukščiuvienė

Vyr. finansininkė



Reda Adomavičienė