



VILKAVIŠKIO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „BURATINAS“

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

Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos
Finansų ir biudžeto skyriaus
Vyriausiajai specialistei
Vilmai Girdauskienei

2023-11-24 Nr. (1.15.)SD-171

DĖL ATASKAITŲ IR PAŽYMŲ PATEIKIMO

Pateikiame Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Buratinas“ 2023 metų rugsėjo 30 d. tarpines finansines ataskaitas

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita 2023-09-30 Nr.3, 1 lapas.
2. Veiklos rezultatų ataskaita 2023-09-30 Nr.3, 1 lapas.
3. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį 2023-09-30, 1 lapas.
4. Aiškinamasis raštas, prie 2023m. III ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų, 3 lapai.

Direktorė



Violeta Šaukščiuvienė

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

Vilkaviškio vaikų lopšelis-darželis „Būratinas“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023.09.30 D. DUOMENIS**

2023.11.08 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		666265,60	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 mokejimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		666265,60	678836,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		610595,90	619329,05
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		1480,40	2667,14
II.5	Mašinos ir įrenginiai		49154,96	52371,15
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turta		5034,34	4469,33
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		164163,55	107385,87
I.	Atsargos		1421,27	1491,49
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1421,27	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		78,25	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		161285,10	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, turtą, paslaugas		8102,63	5749,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		153182,47	96935,15
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1378,93	3209,75
	IŠ VISO TURTO:		830429,15	786222,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS		653353,56	668636,85
I.	Iš valstybės biudžeto		57156,07	59776,06
II.	Iš savivaldybės biudžeto		163132,97	168984,83
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		429250,99	435783,38
IV.	Iš kitų šaltinių		3813,53	4092,58
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		160166,48	97002,12
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9891,66	7164,90
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		9891,66	7164,90
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		150274,82	89837,22
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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	Tiekejams mokėtinos sumos		20604,18	12358,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		89621,36	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		40049,28	77478,46
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		16909,11	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		16909,11	20583,57
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-3674,46	20583,57
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20583,57	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		830429,15	786222,54

Direktore
Violeta
Štikėčiūienė

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė
Reda Adomavičienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių 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 2023.09.30 D. DUOMENIS

2023.11.08 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		927403,38	1137383,09
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		870805,71	1068496,37
I.1.	Iš valstybės biudžeto		373657,60	433443,95
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		488125,26	617305,18
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7082,39	17447,13
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1940,46	300,11
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		56597,67	68886,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		56597,67	68886,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		930819,59	1134078,55
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		794941,77	956185,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		17036,07	20075,75
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24280,43	37639,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		936,00	6487,21
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1770,86	1310,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3770,36	4613,45
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		71855,85	96657,65
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		10573,50	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5654,75	11109,11
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3416,21	3304,54
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-258,25	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-3674,46	3304,54
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3674,46	3304,54
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Direktore
Violeta
Klekščiūnė
(vardas ir pavardė)

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

(parašas)

Vyriausioji finansininkė
Reda Adomavičienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemėsinio 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	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neapibrėžtinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neapibrėžtinai gautas turas	Perduota kritems 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) paskirtimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Per ataskaitinį laikotarpį	
													7	8
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):	59776,06	350044,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-352664,48	0,00	0,00	0,00	57156,07		
1.1.	nepinigiamam turui įsigyti	59776,06	5189,32					-7809,31				57156,07		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		344855,17					-344855,17				0,00		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	168984,83	448417,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-454268,86	0,00	0,00	0,00	163132,97		
2.1.	nepinigiamam turui įsigyti	168984,83	6802,18					-12758,89				165028,12		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		441614,82					-441509,97				104,85		
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	-7082,39	0,00	0,00	0,00	429250,99		
3.1.	nepinigiamam turui įsigyti	435474,40		308,98				-6532,39				429250,99		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	308,98	550,00	-308,98				-550,00				0,00		
4.	Iš kitų šaltinių:	4092,58	1661,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-1940,46	0,00	0,00	0,00	3813,53		
4.1.	nepinigiamam turui įsigyti	1191,81	629,00	3206,11				-1948,42				3078,50		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2900,77	1032,41	-3206,11				7,96				735,03		
5.	Iš viso finansavimo sumų	668636,85	800672,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-815956,19	0,00	0,00	0,00	653353,56		

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

Vyriausioji finansininkė
Reda Adomavičienė



Direktorė
Violeta
Sauksčiuvienė



VILKAVIŠKIO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „BURATINAS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2023-11-08

Vilkaviškis

I. SKYRIUS BENDROJI DALIS

Vilkaviškio vaikų lopšelis-darželis „Buratinas“, Vienybės 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 nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023m. rugsėjo 31 d.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikiami išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – eurai.

II. SKYRIUS PASTABOS

Ataskaitos pateikiamos laikotarpiui nuo 2023 m. sausio mėn. 1 d. iki 2023 m. rugsėjo 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 teisiųjų 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 materialus 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. rugsėjo 30 d. duomenis.

10. Pateikiama **Veiklos rezultatų ataskaita** pagal 2023 m. rugsėjo 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 3674,46 Eur.

11. Vadovaujantis 7-uoju 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. rugsėjo 30 d. darželyje nėra.

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

13.1 Per 2023 metų ataskaitinį laikotarpį darželis gavo 615386,17 Eur finansavimo pajamų. Iš jų pagal Mokinio krepšelio programą gauta 350044,49 Eur. (tame skaičiuje gautos ir nemokamo mokinių maitinimo 8792,70 Eur. lėšos); Savivaldybių funkcijų vykdymui gauta –448417,00 Eur; Iš Europos sąjungos gautos lėšos, eTwinnig projektui vykdyti - 550,00 Eur. Iš kitų šaltinių gautos finansavimo lėšos- 987,41 Eur.

13.2. Nemokamai turto nebuvo gauta.

13.4. Įvertinus finansavimo sumų sumažėjimą dėl jų panaudojimo savo veiklai, 2023 m. rugsėjo 30 d. finansavimo sumų likutis yra: iš valstybės biudžeto- 57156,07 Eur; iš Savivaldybės biudžeto – 163132,97 Eur; iš Europos Sąjungos 429250,99 Eur; finansavimas iš kitų šaltinių – 3813,53 Eur. Iš viso: 653353,56 Eur.

14. Ilgalaikio turto įstaiga per ataskaitinį laikotarpį įsigijo už 4465,00 Eur. Ilgalaikio turto per ataskaitinį laikotarpį neperdavė ir perkainuotas nebuvo. 2023 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio turto nurašyta nebuvo.

15. Nematerialaus turto per ataskaitinį laikotarpį nepirko ir nenurašė.

16. 2023 m. rugsėjo 30 d. atsargų likutis yra 1421,27 Eur. t.y. maisto prekių likučiai.

17. Sukauptos gautinos sumos 2023-09-30:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Suma
1	K	Kitoms išlaidoms	70816,00
2	K	Atidėjiniai	5563,68
3	K	Atostogų rezervas, iš jų:	24598,59
4	K	socialinio draudimo įmokos	439,45
		Iš viso	100978,27
5	Z	Kitoms išlaidoms	77615,00
6	Z	Atidėjiniai	4327,98
7	Z	Atostogų rezervas, iš jų:	15450,69
8	Z	socialinio draudimo įmokos	223,21
		Iš viso	97393,67

18. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 8102,63 Eur. Tai tėvų įnašai už vaikų išlaikymą darželyje, naudojami ugdymui ir mitybai.

19. Pinigai ir pinigų ekvivalentai- 1378,93 Eur. Iš jų: 735,03 Eur. Yra 1,2 proc. paramos lėšos ir rėmėjų lėšos.

20. Skolos tiekėjams- 20604,18 Eur.

20.1 Už maisto produktus- 5980,53Eur.

20.2 Komunalinės ir kitos paslaugos ir prekės- 10500,17 Eur.

21. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai –52280,69 Eur.

21.1 Soc. draudimo įmokos (19,50 proc.)- 18312,51 Eur.

21.2 Soc. draudimo įmokos (1,45 proc.)- 1455,14 Eur.

22. Gautos pajamos (S) 54198,75 Eur.

Direktorė

Violeta Šaukščiuvienė

Vyr. finansininkė

Reda Adomavičienė