



ŠILUTĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽIBUTĖ“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Cintjoniškių g. 3, 99128 Šilutė, tel.(8 441) 6 22 54 el.p.silutezibute@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre, kodas 190687584

2023 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. gegužės 11 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Šilutės lopšelis-darželis „Žibutė“ buvo įregistruota 1994 m. lapkričio 8 d. VĮ Registrų centre, rejestro Nr. 079015, įstaigos kodas 190687584, steigėjas Šilutės rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Informacija apie biudžetines ir finansines ataskaitas pateikiama internetinėje svetainėje www.silutezibute.lt.

2. Tarpinis ataskaitinis laikotarpis

Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų pirmo ketvirčio pabaiga, todėl informacija pateikiama nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, t. y. nuo 2023-01-01 iki 2023-03-31.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Įstaigoje per 2023 metų pirmą ketvirtį vidutiniškai dirbo 52 darbuotojai.

6. Svarbios sąlygos, kurios veikia įstaigą ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių sąlygų, turinčių įtakos įstaigos veiklai nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Ataskaitose pateikiama informacija apie įstaigos veiklos finansavimo šaltinius, finansavimo būklę ir jos pokyčius, galimybes finansuoti savo veiklą, vykdyti įsipareigojimus, pajamų ir sąnaudų pobūdį ir rezultatus.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis turtas.

Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

2. Trumpalaikis turtas.

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Atsargų likutis, tai maisto produktų likutis 1025 eurai (pastaba Nr.3).

3. Gautinos sumos už paslaugas, tėvų skolos susidarė 8299 eurai (pastaba Nr.7).

4. Sukauptos gautinos sumos susidarė skolos tiekėjams iš biudžeto 6889 eurai ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 182648 eurai (pastaba Nr.7).

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko sąskaitų likučiai 3226 eurai (pastaba Nr.5).

6. Finansavimo sumos.

Įstaigos finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai: iš valstybės biudžeto 83012 eurų, iš savivaldybės biudžeto 270720 eurai, iš Europos sąjungos 23105 eurų ir iš kitų šaltinių 2351 eurų (pastaba Nr.6).

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Tiekėjams mokėtinos sumos už paslaugas sudaro 6889 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 182649 eurai, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - tėvų permokos 106 eurai (pastaba Nr.7 ir Nr.8).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Informacija pateikta pagal 2023 metų kovo 31 dienos duomenis, o palyginamoji pagal 2022 metų kovo 31 dienos duomenis. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo įplaukų už vaikų maitinimą. Pagrindinės veiklos pajamos yra didesnės nei pagrindinės veiklos sąnaudos. (pastaba Nr.8)

2. Perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 9369 eurai (pastaba Nr.9)

3. Šilutės lopšelio-darželio „Žibutė“ restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas nenumatomas.

4. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

5. Per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

Direktorė

Raimonda Jaruškevičienė

Vyriausioji buhalterė

Irena Vinčienė

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

190687584, Cintijoniškių g.3, Šilutė

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

Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. gegužės 10 d. Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 376.114 | 350.039 |
| I. | Nematerialusis turtas | 1 | | |
| I.1. | Plėtros 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 | 2 | 376.114 | 350.039 |
| II.1. | Žemė | | | |
| II.2. | Pastatai | | 326.292 | 327.913 |
| II.3. | Infrastruktūros statiniai | | 15.021 | 15.332 |
| II.4. | Kiti statiniai | | | |
| II.5. | Mašinos ir įrenginiai | | 34.582 | 3.075 |
| II.6. | Transporto priemonės | | | |
| II.7. | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 219 | 225 |
| II.8. | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| II.9. | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | 3.494 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | 3 | 202.087 | 83.740 |
| I. | Atsargos | | 1.025 | 1.100 |
| I.1. | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2. | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 1.025 | 1.100 |
| 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 | 4 | | |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 197.836 | 79.159 |
| 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 | 7 | 8.299 | 5.303 |
| III.5. | Sukauptos gautinos sumos | | 189.537 | 73.856 |
| III.6. | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | 5 | 3.226 | 3.481 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 578.201 | 433.779 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 6 | 379.188 | 351.989 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 83.012 | 83.246 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 270.720 | 266.385 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 23.105 | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 2.351 | 2.358 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 189.644 | 74.010 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1. | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2. | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3. | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | 7 | 189.644 | 74.010 |
| 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 | 7 | 6.889 | 7.032 |
| II.10. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 8 | 81.866 | |
| II.11. | Sukauptos mokėtinos sumos | | 100.783 | 66.824 |
| II.12. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 106 | 154 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 9.369 | 7.780 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1. | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2. | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | 9 | 9.369 | 7.780 |
| IV.1. | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 1.589 | 2.481 |
| IV.2. | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 7.780 | 5.299 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 578.201 | 433.779 |

Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
 Vyr.buhalterė
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

R. Jaruškevičienė
 (parašas)
Irena Vinčienė
 (parašas)

Raimonda Jaruškevičienė
 (vardas ir pavardė)
 Irena Vinčienė
 (vardas ir pavardė)

Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190687584, Cintijoniškių g.3, Šilutė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. gegužės 10 d. Nr. 1

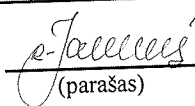
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 8 | 341.812 | 277.328 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 321.132 | 261.746 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 125.453 | 110.304 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 194.296 | 150.228 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 1.376 | 1.167 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 7 | 47 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | 8 | 20.680 | 15.582 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 20.680 | 15.582 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 340.223 | 274.683 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 283.582 | 229.069 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 3.160 | 2.731 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 22.203 | 13.841 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 235 | 213 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 28.607 | 22.802 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 2.436 | 6.027 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | 9 | 1.589 | 2.645 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |

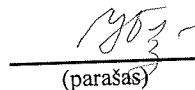
| | | | | |
|-----|--|--|-------|-------|
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | 1.589 | 2.645 |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS | | | |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 1.589 | 2.645 |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | | |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


 (parašas)

 Raimonda Jaruškevičienė
 (vardas ir pavardė)

 Vyr. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

 Irena Vinčienė
 (vardas ir pavardė)

ŠILUTĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽIBUTĖ“
(Įstaigos pavadinimas)

Šilutės rajono savivaldybės administracijos

Biudžeto ir finansų skyriui

Kam: Finansuojančiosios institucijos pavadinimas, adresas

PAŽYMA DĖL FINANSAVIMO SUMŲ

2023-04-14 Nr.1

Šilutė

(sudarymo vieta)

Ataskaitinis laikotarpis: **2023-01-01/2023-03-31**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukauptų finansavimo pajamų:

| Eil. Nr. | Finansavimo šaltinis | Finansavimo sumų paskirtis | Ekonominės klasifikacijos straipsnis | Valstybės funkcija | Programa | Suma, Eur |
|----------|----------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|---|-----------|
| 1. | Biudžeto lėšos | Išlaidos (savarank.f) | Kitoms išlaidoms | 09.01.01.01 | Ugdymo kokybės ir sporto plėtros programa | 119031,54 |
| 2. | Biudžeto lėšos | Išlaidos (Mok..l.) | Kitoms išlaidoms | 09.01.01.01 | Ugdymo kokybės ir sporto plėtros programa | 69505,46 |

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota gautinų finansavimo sumų:

| Eil. Nr. | Finansavimo šaltinis | Finansavimo sumų paskirtis | Ekonominės klasifikacijos straipsnis | Valstybės funkcija | Programa | Suma, Eur |
|----------|----------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|---|-----------|
| 1. | Biudžeto lėšos | Išlaidos | Kitoms išlaidoms | 09.01.01.01 | Ugdymo kokybės ir sporto plėtros programa | 0 |

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota gautų finansavimo sumų:

| Eil. Nr. | Finansavimo šaltinis | Finansavimo sumų paskirtis | Ekonominės klasifikacijos straipsnis | Valstybės funkcija | Programa | Suma, Eur |
|----------|----------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|---|-----------|
| 1. | Biudžeto lėšos | Išlaidos (savarank.f) | Kitoms išlaidoms | 09.01.01.01 | Ugdymo kokybės ir sporto plėtros programa | 126099,00 |
| 2. | 1493 lėšos | Išlaidos | Kitoms Išlaidoms | 09.01.01.01 | Ugdymo kokybės ir sporto plėtros programa | 808,00 |
| 3. | Biudžeto lėšos | (Mok.l.) Išlaidos | Kitoms išlaidoms | 09.01.01.01. | Ugdymo kokybės ir sporto plėtros programa | 70861,00 |

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota grąžintinų finansavimo sumų:

| Eil. Nr. | Finansavimo šaltinis | Finansavimo sumų paskirtis | Ekonominės klasifikacijos straipsnis | Valstybės funkcija | Programa | Suma, Eur |
|----------|----------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|----------------------|-----------|
| 1. | Valstybės lėšos | Išlaidos | atsargoms | - | nemokamas maitinimas | 0 |

Vyr. buhalteris: Irena Vinčienė