

MAŽEIKIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „EGLUTĖ“

Biudžetinė įstaiga, Gamyklos g. 29, LT-89110 Mažeikiai,
tel.: (8 443) 66758, 66458, faks. (8 443) 66758, el. p.: eglute.mazeikiai@gmail.com eglutebuhalterija@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190157333

Mažeikių rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2023-08-04 Nr. V5-114

DĖL 2023 METŲ II KETVIRČIO FINANSINĖS ATASKAITOS RINKINIO PATEIKIMO

Vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), pateikiame 2023 metų II ketvirčio tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro:

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2023 m. birželio 30 d. duomenis;
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2023 m. birželio 30 d. duomenis;
3. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 2023 m. birželio 30 d. duomenis;
4. 2023 m. II ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio sutrumpintas aiškinamasis raštas.

PRIDEDAMA: 5 lapai.

Direktorius

Rima Daugnorienė

Parengė
Vyr. buhalterė R.Vainutienė, tel. (8 443) 66458

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

190157333 Gamyklos g. 29, Mažeikiai

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

Mažeikių lopšelis - darželis "Eglutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2023-08-04 Nr. Nr.02
(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		458569,37	464189,13
I.	Nematerialusis turtas		0	0
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		452517,29	458137,05
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		386453,76	391284,42
II.3	Infrastruktūros statiniai		11459,67	11618,49
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		33650,63	35872,39
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		20953,23	19361,75
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		6052,08	6052,08
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		110202,76	91395,47
I.	Atsargos		317,12	1661,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		117,47	1462,04
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		199,65	199,65
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			

II.	Išankstiniai apmokėjimai		24	150
III.	Per vienus metus gautinos sumos		89449,08	82840,22
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		9832,26	7833,88
III.5	Sukauptos gautinos sumos		79616,82	75006,34
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		20412,56	6743,56
	IŠ VISO TURTO:		568772,13	555584,6
D.	FINANSAVIMO SUMOS		468215,87	461289,55
I.	Iš valstybės biudžeto		160289,68	163486,76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		146022,89	149608,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		147623,24	135097,7
IV.	Iš kitų šaltinių		14280,06	13097,02
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		90796,7	85065,66
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6052,08	6052,08
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		6052,08	6052,08
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		84744,62	79013,58
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	0
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		9467,75	5004,54
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1267,83	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		74009,04	74009,04
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		9759,56	9229,39
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9759,56	9229,39
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		530,17	1697,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9229,39	7532,37
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		568772,13	555584,6

Direktorė

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

Rima Daugnorienė

(vardas, pavardė)

Vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

_____ (parašas)

Roma Vainutienė

(vardas, pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Mažeikių lopšelis - darželis "Eglutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190157333 Gamyklos g. 29, Mažeikiai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 4 d. Nr. 02
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		718 814,52	528 608,98
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		661 235,79	481 942,52
I.1.	Iš valstybės biudžeto		242 548,10	197 307,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		380 105,16	281 359,14
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		35 474,46	1 277,32
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 108,07	1 998,67
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		57 578,73	46 666,46
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		57 578,73	46 666,46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		-718 284,35	-526 080,98
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-560 896,35	-435 464,48
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-9 636,96	-8 188,09
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-21 102,95	-18 758,70
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1 878,38	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-835,00	-188,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1 439,57	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-72 843,43	-52 082,23
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-6 340,96	-5 474,40
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		-30 168,00	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-13 142,75	-5 925,08
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		530,17	2 528,00
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		530,17	2 528,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		530,17	2 528,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rima Daugnorienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Roma Vainutienė
(vardas ir pavardė)

MAŽEIKIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „EGLUTĖ“
(įstaigos kodas 19015733, Gamyklos g. 29, Mažeikiai)

**2023 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINĖS ATASKAITOS RINKINIO
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių lopšelis-darželis „Eglutė“ yra Mažeikių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1995 m. rugsėjo 30 d., rejestro Nr. 010627, įstaigos kodas – 190157333 buveinė: Gamyklos g. 29, LT-89110, Mažeikiai. Steigėjas ir savininkas: Mažeikių rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija: Mažeikių rajono savivaldybės Taryba. Pagrindinės veiklos rūšys: švietimas ir švietimo pagalba, ikimokyklinis ugdymas, kodas 85.10.10 priešmokyklinis ugdymas, kodas 85.10.20.

Mažeikių lopšelis-darželis „Eglutė“ kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi, filialų ir struktūrinių vienetų taip pat neturi.

Įstaigoje per 2023 metų II ketvirtį vidutiniškai dirbo 58 darbuotojai.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų įtakoti įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinius rengia pagal apskaitą reglamentuojančius LR Įstatymus ir teisės aktus, bei viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintas lopšelio-darželio „Eglutė“ direktoriaus 2017 m. sausio mėn. 2 d. įsakymu Nr. V1-2.1. Ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami patvirtintose buhalterinėse sąskaitose. Įstaigos apskaitos politika patvirtinta lopšelio-darželio „Eglutė“ direktoriaus 2017 m. sausio 2 d. įsakymu Nr. V1-2.1.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2022 metų metiniame finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Apskaitos politika, apskaitiniai įverčiai nesikeitė.

III. PASTABOS

Ataskaitiniu laikotarpiu klaidų taisyčių nebuvo, neapibrėžtųjų įsipareigojimų įstaiga neturi.

Reikšmingų įvykių, kurie paveikė ar galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.

Sprendimų dėl teisinių ginčų priimta nebuvo, restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas nenumatomas.

Direktorė

Rima Daugnorienė

Parengė:

Vyr. buhalterė Roma Vainutienė _____

el.p. eglutebuhalterija@gmail.com, tel.: (8-443) 66458

(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 veikai	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):	163 486,76	239 351,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-242 548,10	0,00	0,00	0,00	160 289,68
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	163 486,76	783,59	10 327,00				-14 446,11				160 151,24
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		238 567,43	-10 327,00				-228 101,99				138,44
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	149 608,07	374 209,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-377 794,68	0,00	0,00	0,00	146 022,89
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	149 608,07	6 732,08					-10 317,26				146 022,89
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		367 477,42					-367 477,42				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):	135 097,70	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 306,46	-30 168,00	0,00	0,00	147 623,24
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	135 097,70		924,44				-2 199,08				133 823,06
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		48 000,00	-924,44				-3 107,38	-30 168,00			13 800,18
4.	Iš kitų šaltinių:	13 097,02	2 840,60	0,00	1 450,51	0,00	0,00	-3 108,07	0,00	0,00	0,00	14 280,06
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6 670,00		2 928,20	1 450,51			-2 774,07				8 274,64
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6 427,02	2 840,60	-2 928,20				-334,00				6 005,42
5.	Iš viso finansavimo sumų	461 289,55	664 401,12	0,00	1 450,51	0,00	0,00	-628 757,31	-30 168,00	0,00	0,00	468 215,87

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