



JURBARKO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. K. Donelaičio g. 22 A., LT-74181 Jurbarkas
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190916264.
Tel. (8 447) 72 297, el. p. irena.bertulienė@nykstukas.eu
Atsisk. sąsk. LT85 4010 0443 0035 1650, AB Luminor Bank, banko kodas 40100

2023 METŲ 2 KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. rugpjūčio 8 d. Nr. IS-184

I. BENDROJI DALIS

1. Jurbarko vaikų lopšelis- darželis „Nykštukas“ (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1994 m. lapkričio 4 d., rejestro Nr. 035188, įstaigos kodas 190916264, steigėjas Jurbarko rajono savivaldybės taryba.
Pagrindinė veikla: ikimokyklinis ugdymas.
Direktoriaus vardas, pavardė: Irena Bertulienė.
2. Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.
3. Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.
4. Įstaigoje per 2023 metų 2 ketvirtį vidutiniškai dirbo 68 darbuotojai.
5. Mažėjant gimstamumui rajone, taip pat jaunoms šeimoms išvykstant gyventi į kitas vietas, sumažėjo priešmokyklinio amžiaus vaikų, todėl sumažėjo gaunamos pajamos iš lėšų skirtų moksleivio krepšelio finansuoti.
6. Duomenys finansinėse ataskaitose pateikiami nacionaline valiuta- eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigoje finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio

III. PASTABOS

1. Jurbarko vaikų lopšelio- darželio „Nykštukas“ „Finansinės būklės ataskaitos“ III.4 eilutę „Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas“ sudaro gautinos sumos už vaikų išlaikymą darželyje 11631,37 eur., III.5 eilutę „Sukauptos gautinos sumos“ sudaro įsiskolinimai darbo užmokesčiui, tiekėjams ir atostogų kaupiniai 128335,05 eur., iš jų: valstybės biudžeto lėšos 33998,66 eur. , savivaldybės biudžeto lėšos 94336,39 eur.
2. V. eilutę „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ - iš kitų šaltinių 1444,21 eur., tėvų priemokų 14010,27 eur. ir savivaldybės biudžeto 36,12 eur. gautos , bet dar nepanaudotos lėšos.
3. II. eilutės „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ sumą sudaro dar nepmokėtos skolos tiekėjams už maistą, komunalinius patarnavimus 10603,11 eur., priskaitytas darbo užmokeskis už birželio mėnesį 40447,46 eur., sukaupti atostogų kaupiniai 61275,49 eur. ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 252,72 eur. Viso 112578,78 eur.
4. I.2 eilutės „Ilgalaikiai atidėjiniai“ sudaro 23229,00 eur. suma.
5. Trumpalaikio turto dalyje II. eilutės „Išankstiniai apmokėjimai“ įstaiga neturi.
6. Finansavimo sumos detalizuotos pagal 20-o VSAFAS 4 priedo formą.
7. „Veiklos rezultatų ataskaitos“ III.1. eilutėje parodyta per šiuos metus priskaityta suma už vaikų išlaikymą darželyje.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui

Irena Povilaitienė

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

Jurbarko vaikų lopšelis- darželis „Nykštukas“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Juridinių asmenų registras įmonės kodas 190916264, K.Donelaičio g. 22a, Jurbarkas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. rugpjūčio 8 d. Nr. IS-184

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		220 360,81	240 409,55
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos 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		220 360,81	240 409,55
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		182 322,27	198 896,97
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		6 683,20	7 067,68
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		13 042,02	11 925,52
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		18 313,32	22 519,38
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		164 980,02	109 699,80
I.	Atsargos		9 470,01	9 204,45
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		9 470,01	9 204,45
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		71,12
III.	Per vienus metus gautinos sumos	1	140 019,41	93 576,72
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, turta, paslaugas		11 631,37	8 694,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		128 335,05	84 829,56
III.6	Kitos gautinos sumos		52,99	52,99
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2	15 490,60	6 847,51
	IŠ VISO TURTO:		385 340,83	350 109,35
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	209 731,85	227 491,56
I.	Iš valstybės biudžeto		18 020,01	17 905,42
II.	Iš savivaldybės biudžeto		63 063,45	69 137,37
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		121 295,01	132 321,57
IV.	Iš kitų šaltinių		7 353,38	8 127,20
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		135 807,78	85 150,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		23 229,00	23 288,98

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		23 229,00	23 288,98
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3	112 578,78	61 861,52
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		10 603,11	586,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		40 447,46	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		61 275,49	61 275,49
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		252,72	
F.	GRYNASIS TURTAS		39 801,20	37 467,29
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		39 801,20	37 467,29
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 333,91	4 160,98
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		37 467,29	33 306,31
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		385 340,83	350 109,35

Direktorius pavaduotoja ugdymui
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Irena Povilaitienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vilija Razvanavičienė
(vardas ir pavardė)

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

Jurbarko vaikų lopšelis- darželis „Nykštukas“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Juridinių asmenų registras 190916264, K.Donelaičio g., 22a, Jurbarkas

(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 8 d. Nr. IS-184

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		724 782,93	633 514,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		672 444,02	593 381,70
I.1.	Iš valstybės biudžeto	6	220 325,22	202 949,97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		439 468,42	377 569,39
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11 026,56	11 026,56
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 623,82	1 835,78
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		52 338,91	40 133,21
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7	52 338,91	40 133,21
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		722 449,82	633 462,30
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		608 234,68	532 059,28
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		23 248,74	21 681,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22 490,94	20 090,09
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		19,50	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 731,56	1 595,75
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		60 064,78	50 006,93
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6 659,62	8 029,01
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 333,11	52,61
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLADŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 333,11	52,61
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 333,11	52,61
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Irena Povilaitienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vilija Razvanavičienė
(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	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):	17 905,42	208 735,84	0,00	0,00			208 621,25				18 020,01
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17 905,42		10 589,47				10 474,88				18 020,01
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	208 735,84	-10 589,47				198 146,37				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	69 137,37	401 592,98	0,00				407 666,90				63 063,45
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	69 137,37		6 584,36				12 802,40				62 919,33
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	401 592,98	-6 584,36				394 864,50				144,12
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):	132 321,57	0,00	0,00				11 026,56				121 295,01
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	132 321,57						11 026,56				121 295,01
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	8 127,20	850,00	0,00				1 623,82				7 353,38
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8 127,20						1 623,82				6 503,38
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	850,00									850,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	-234 660,63	611 178,82	0,00	0,00			628 938,53			0,00	209 731,85

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

L.e.p. Direktorė
(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irena Povilaitienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vilija Razvanavičienė
(vardas ir pavardė)