



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. direktore@nykstukas.eu
Atsisk. sąsk. LT85 4010 0443 0035 1650, AB Luminor Bank, banko kodas 40100

Jurbarko rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2023.10.19 Nr. IS-285

DĖL 2023 METŲ 3 KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PAGAL VSAFAS PATEIKIMO

Pateikiame 2023 m. 3 ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį pagal VSAFAS.

PRIDEDAMA:

1. Paaiškinamasis raštas, 1 lapas, 1 egz.,
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, 1 lapas, 1 egz.,
3. 2-ojo VSAFAS „Finansų būklės ataskaita“ 2 priedas, 2 lapai, 1 egz.,
4. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, 1 lapas, 1 egz.,

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui

Irena Povilaitienė

Parengė
Vilija Razvanavičienė
2023-10-19



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 3 KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. spalio 19 d. Nr. IS-285

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 3 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 17109,88 Eur., III.5 eilutę „Sukauptos gautinos sumos“ sudaro įsiskolinimai darbo užmokesčiui, tiekėjams ir atostogų kaupiniai 181820,47 Eur., iš jų: valstybės biudžeto lėšos 53745,89 Eur. (iš jų mokinių nemokamas maitinimas 1631,07 Eur.), savivaldybės biudžeto lėšos 128074,58 Eur.

2. V. eilutę „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ - iš kitų šaltinių 11653,87 Eur., tėvų priemokų 9197,76 Eur. ir savivaldybės biudžeto 21,88 Eur. gautos, bet dar nepanaudotos lėšos.

3. II. eilutės „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ sumą sudaro dar nepmokėtos skolos tiekėjams už maistą, komunalinius patarnavimus 16934,78 Eur., priskaitytas darbo užmokestis už rugsėjo mėnesį 89408,37 Eur., kompensacija už pedagogų pavėžėjimą 179,82 Eur. ir sukaupti atostogų kaupiniai 61275,49 Eur. Viso 167798,46 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 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

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

2023.10.19 Nr. IS-285

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		208 576,42	240 409,55
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
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		208 576,42	240 409,55
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		174 034,92	198 896,97
II.3	Infrastruktūros statiniai		6 490,96	7 067,68
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11 840,25	11 925,52
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		16 210,29	
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			22 519,38
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		221 364,79	109 699,80
I.	Atsargos		10 727,58	9 204,45
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		10 727,58	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	5		71,12
III.	Per vienus metus gautinos sumos		198 983,34	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, turą, paslaugas	1	17 109,88	8 694,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos	1	181 820,47	84 829,56
III.6	Kitos gautinos sumos		52,99	52,99
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2	11 653,87	6 847,51
	IŠ VISO TURTO:		429 941,21	350 109,35
D.	FINANSAVIMO SUMOS		199 910,27	227 491,56
I.	Iš valstybės biudžeto		16 456,86	17 905,42
II.	Iš savivaldybės biudžeto		59 832,19	69 137,37
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		115 781,73	132 321,57

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
IV.	Iš kitų šaltinių		7 839,49	8 127,20
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		191 027,46	85 150,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		23 229,00	23 288,98
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	4	23 229,00	23 288,98
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		167 798,46	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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	3	16 934,78	586,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3	89 408,37	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	3	61 275,49	61 275,49
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		179,82	
F.	GRYNASIS TURTAS		39 003,48	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		39 003,48	37 467,29
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 536,19	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:		429 941,21	350 109,35

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

(parašas).

Irena Povilaitienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
 (finansinę apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023.10.19 Nr. IS-285

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 014 438,39	914 233,11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		935 615,42	851 258,38
I.1.	Iš valstybės biudžeto		302 952,06	300 713,67
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		613 887,79	528 234,04
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16 539,84	16 539,84
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 235,73	5 770,83
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		78 822,97	62 974,73
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7	78 822,97	62 974,73
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1 012 902,20	913 266,68
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		840 979,13	762 913,64
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		35 033,13	32 797,47
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		31 020,47	25 768,36
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		19,50	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2 422,56	1 961,67
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		93 016,67	78 427,62
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10 410,74	11 397,92
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 536,19	966,43
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 536,19	966,43
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 536,19	966,43
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

(finansinę apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)pavadinimas)

(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	270 052,30	0,00	0,00			271 500,86				16 456,86
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17 905,42		15 055,75				16 504,31				16 456,86
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	270 052,30	-15 055,75				254 996,55				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	69 137,37	539 042,90	0,00				548 348,08				59 832,19
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	69 137,37		8 019,52				17 346,58				59 810,31
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	539 042,90	-8 019,52				531 001,50				21,88
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				16 539,84				115 781,73
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	132 321,57						16 539,84				115 781,73
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	8 127,20	1 948,02	0,00				2 235,73				7 839,49
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8 127,20						2 235,73				5 891,47
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	1 948,02									1 948,02
5.	Iš viso finansavimo sumų	-234 660,63	811 043,22	0,00	0,00			838 624,51			0,00	199 910,27

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

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irena Povilaitienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(finansinę apskaitą tvarkančio asmens, centralizuotos apskaitos įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vilija Razvanavičienė
(vardas ir pavardė)