

Rokiškio r. Juodupės lopšelis-darželis, 290228030, Tekstilinių g. 5, Juodupės m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370424
D/L: 2024-02-28 14:30:42FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| EH. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | 142.037,65 | 150.472,61 |
| I | Nematerialusis turtas | P03 | 173,04 | 213,72 |
| I.1 | Pėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 173,04 | 213,72 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 141.864,61 | 150.258,89 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 118.759,12 | 121.878,76 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | | 0,00 |
| II.4 | Kiti statiniai | | 9.213,52 | 10.293,70 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 461,43 | 569,15 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 13.430,54 | 17.517,28 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 42.849,22 | 38.035,31 |
| I | Atsargos | P08 | 897,88 | 1.225,01 |
| I.1 | Strategines ir neliečiamosias atsargas | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs | | 897,88 | 1.225,01 |
| 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 | P09 | 1.580,00 | |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 38.450,00 | 35.222,70 |
| 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 | P10 | 2.053,89 | 1.541,76 |
| III.5 | Sūkauptos gautinos sumos | | 36.396,11 | 33.680,94 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 1.921,34 | 1.587,60 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 184.886,87 | 188.507,92 |

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 146.041,39 | 152.010,23 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 5.005,99 | 4.984,85 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 133.055,93 | 138.796,48 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 5.130,95 | 5.701,28 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 2.848,52 | 2.527,62 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 32.803,69 | 32.264,37 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjimai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 32.803,69 | 32.264,37 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjimų 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 iš Europos Sąjungos biudžetai | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų | | | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetai | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | P17 | 6.508,50 | 9.116,73 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 26.295,19 | 23.147,64 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F | GRYNASIS TURTAS | P18 | 6.041,79 | 4.233,32 |
| I | Dalininkų kapitalas | | | |
| II | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 6.041,79 | 4.233,32 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 1.808,47 | -394,48 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 4.233,32 | 4.627,80 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 184.886,87 | 188.507,92 |

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

Buhalterė
(ataskaitų parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Valdis Vaičenas
(vardas ir pavardė)

Laura Barauskienė
(vardas ir pavardė)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370424
D/L: 2024-02-28 14:30:42

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

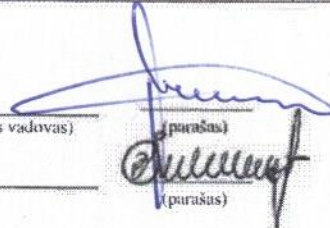
Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: **eurais**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 531.871,60 | 458.022,89 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 514.390,17 | 442.385,94 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 190.912,25 | 157.230,91 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 319.109,69 | 283.625,49 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 4.354,79 | 796,37 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 13,44 | 733,17 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 17.481,43 | 15.636,95 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 17.481,43 | 15.636,95 |
| III.2 | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | P02 | -530.063,13 | -458.417,37 |
| I | DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -424.539,05 | -355.677,12 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -10.147,10 | -9.881,17 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -44.763,62 | -53.987,42 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V | TRANSPORTO | | -439,97 | |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -498,00 | -549,00 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -45.136,84 | -35.235,59 |
| X | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | |
| XI | NUOMOS | | | |
| XII | FINANSAVIMO | | | |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -4.538,55 | -3.087,07 |
| XIV | KITOS | | | |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 1.808,47 | -394,48 |
| 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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G | PELNO MOKESTIS | | | |
| H | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 1.808,47 | -394,48 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 1.808,47 | -394,48 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

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

Būhalterė
(vyriausiasis būhalteris (būhalteris))


(parašas)

Valdis Vaičenas
(vardas ir pavardė)

Laura Barauskienė
(vardas ir pavardė)

Rokėškio r. Juodupės lopšelis-darželis, 290228039, Tektūtininkų g. 5, Juodupės m., Rokėškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visas sumas eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršelis
ID: 2147378424
D/L: 2024-02-28 14:30:42

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabas Nr. | A laikotarpis laikotarpis | | | Praeities ataskaitinis laikotarpis | | | Iš viso |
|----------|---|--------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------|---------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | |
| 1 | | 3 | | | 6 | | | 9 | |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 1 692,74 | 0,00 | 1 692,74 | 4 221,03 | 0,00 | 4 221,03 | |
| I.1 | Įplaukos | | 536 712,08 | 0,00 | 536 712,08 | 459 013,28 | 0,00 | 459 013,28 | |
| I.1.1 | Finansavimo sumos kitoms filialams ir asociacijoms: | | 504 949,33 | 0,00 | 504 949,33 | 427 494,63 | 0,00 | 427 494,63 | |
| I.1.2 | Iš valstybės biudžeto | | 188 541,94 | 0,00 | 188 541,94 | 153 857,01 | 0,00 | 153 857,01 | |
| I.1.3 | Iš savivaldybės biudžeto | | 312 353,33 | 0,00 | 312 353,33 | 273 307,59 | 0,00 | 273 307,59 | |
| I.1.4 | Iš ES, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų lėšų | | 3 719,72 | 0,00 | 3 719,72 | 3 719,72 | 0,00 | 3 719,72 | |
| I.2 | Iš kitų šaltinių | | 334,34 | 0,00 | 334,34 | 334,34 | 0,00 | 334,34 | |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | | | | | | |
| I.4 | Už suteiktas paslaugas iš prirkčių | | 16 969,30 | 0,00 | 16 969,30 | 15 434,57 | 0,00 | 15 434,57 | |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | 14 793,45 | 0,00 | 14 793,45 | 16 084,08 | 0,00 | 16 084,08 | |
| I.6 | Gautas palūkanas | | | | | | | | |
| I.7 | Kitos įplaukos | | -16 969,30 | 0,00 | -16 969,30 | -15 791,22 | 0,00 | -15 791,22 | |
| II | Pervestos lėšos | | -16 969,30 | 0,00 | -16 969,30 | -15 791,22 | 0,00 | -15 791,22 | |
| II.1 | I valstybės biudžetui | | | | | -536,65 | 0,00 | -536,65 | |
| II.2 | I savivaldybių biudžetui | | | | | 15 434,57 | 0,00 | 15 434,57 | |
| II.3 | ES, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijoms | | | | | | | | |
| II.4 | I kitas štekčių fondus | | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | | | | | | | |
| II.6 | Kitiems subjektams | | | | | | | | |
| III | Įmokos | | | | | | | | |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | P02 | -518 050,04 | 0,00 | -518 050,04 | -439 001,03 | 0,00 | -439 001,03 | |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir išlyšų | | -417 627,99 | 0,00 | -417 627,99 | -350 025,87 | 0,00 | -350 025,87 | |
| III.3 | Komunalinių | | -51 320,13 | 0,00 | -51 320,13 | -56 509,82 | 0,00 | -56 509,82 | |
| III.4 | Transporto | | -449,87 | 0,00 | -449,87 | -45,36 | 0,00 | -45,36 | |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | -498,00 | 0,00 | -498,00 | -549,00 | 0,00 | -549,00 | |
| III.6 | Paprašyto remonto ir eksploatavimo | | | | | -2 000,00 | 0,00 | -2 000,00 | |
| III.7 | Asarų įsigijimo | | -39 890,49 | 0,00 | -39 890,49 | -25 037,95 | 0,00 | -25 037,95 | |
| III.8 | Socialiniai išmokai | | | | | | | | |
| III.9 | Naomos | | | | | | | | |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -8 263,56 | 0,00 | -8 263,56 | -4 833,03 | 0,00 | -4 833,03 | |
| III.11 | Suamokėtos palūkanos | | | | | | | | |
| III.12 | Kitos išmokos | | | | | | | | |

(paiešys kitame puslapyje)

Rokiškio r. Juodupės lopšelis-darželis, 2902280-30, Tekstilinių g. 5, Juodupės m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAVŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūkst.€)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | Praeities ataskaitinis laikotarpis | | Iš viso | |
|----------|---|--------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|----------|-----------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | | |
| I | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| B | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | -2,939,00 | 0,00 | -2,939,00 | -3,891,00 | 0,00 | -3,891,00 |
| I | Išgautas turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | -2,939,00 | 0,00 | -2,939,00 | -3,891,00 | 0,00 | -3,891,00 |
| II | Išgautas turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | | | | | | |
| III | Išgautas finansinio turto įsigijimas | | | | | | | |
| IV | Išgautas finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | | | | | | |
| VI | Gauti dividendai | | | | | | | |
| VII | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| C | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 1,580,00 | 0,00 | 1,580,00 | | | |
| I | Išlaikomos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II | Gautų paskolų grąžinimas | | | | | | | |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV | Gautos finansavimo sumos išgautajam ir biologiniam turtui įsigyti | | 1,580,00 | 0,00 | 1,580,00 | | | |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | | | | | | |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 1,580,00 | 0,00 | 1,580,00 | | | |
| IV.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | | | | |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | | | |
| V | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos išgautajam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | | |
| VI | Gauti dalininko įnašai | | | | | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| D | VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUCIŲ | | | | | | | |
| I | Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | 333,74 | 0,00 | 333,74 | 330,03 | 0,00 | 330,03 |
| II | Pinigių ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 1,587,60 | 1,587,60 | 1,587,60 | 1,257,57 | 1,257,57 | 1,257,57 |
| III | Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 1,921,34 | 1,921,34 | 1,921,34 | 1,587,60 | 1,587,60 | 1,587,60 |

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

Būhalterė
(vntausiastis būhalteris (būhalteris))

(parašas)

(parašas)

Valdis Vaičenas
(vardas ir pavardė)

Laura Burauskienė
(vardas ir pavardė)

Rokiškio r. Juodupės telpelis-darželis, 290228030, Teksililinkų g. 5, Juodupės m., Rokiškio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitąip)

Paštas: -2147370424
D/L: 2024-02-28 14:30:42

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

| EIA Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tentika kontroliuojančiam subjektui | | | | | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | IS viso | Mažumas dalis |
|---------|--|--------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|--|--|----------|---------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Patikimo valiuta ir rinkimais: <i>eurais</i> | | | |
| 1 | Likutis pradžioje laikotarpio paskutinę dieną | 3 | | | | | | | | 10 |
| 2 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | 4.627,80 | 4.627,80 | |
| 3 | Perimto arba parimto ilgalaikio turto kitiems subjektams įtaka | | X | | X | | | | | |
| 4 | Kitos rezervų pakeičijimo (sumažėjimo) sumos | | X | | X | | | | | |
| 5 | Kiti sudaryti rezervai | | X | | X | | | | | |
| 6 | Kiti panaudoti rezervai | | X | | X | | | | | |
| 7 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | | X | | | | | |
| 8 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | | X | | | -394,48 | -394,48 | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 10 | Likutis pradžioje laikotarpio paskutinę dieną | | X | | X | | | 4.233,32 | 4.233,32 | |
| 11 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | | |
| 12 | Perimto arba parimto ilgalaikio turto kitiems subjektams įtaka | | X | | X | | | | | |
| 13 | Kitos rezervų pakeičijimo (sumažėjimo) sumos | | X | | X | | | | | |
| 14 | Kiti sudaryti rezervai | | X | | X | | | | | |
| 15 | Kiti panaudoti rezervai | | X | | X | | | | | |
| 16 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | | X | | | | | |
| 17 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | | X | | | 1.808,47 | 1.808,47 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | | 6.041,79 | 6.041,79 | |

X pažymėti ataskaitos lybiai neįtikimi.

Direktorius
(teisės aktais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterė
(vaizduojama buhalteris (buhalteris), leista privakioti naują teisės aktus)

(Parafas)
(Parafas)

Vahlis Vukšėnas
(vardas ir pavardė)

Laura Barauskienė
(vardas ir pavardė)

Rokiškio rajono Juodupės lopšelis-darželis

Aiškinamasis raštas

Prie 2023 metų finansinių ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

Rokiškio rajono Juodupės lopšelis-darželis yra viešasis juridinis asmuo, veiklą pradėjo 2008 metais, reorganizavus Juodupės pradinę mokyklą į lopšelių-darželį. Pagrindinė paskirtis – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Šiuo metu darželyje veikia 4 grupės. Jose ugdomi vaikai nuo 1 iki 7 metų.

Įstaigos kodas 290228030, adresas Tekstilinkų g. 5, LT – 42467, Juodupės mstl., Rokiškio r.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 25 darbuotojai.

Rokiškio rajono Juodupės lopšelis-darželis yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB Luminor banke. Lopšelis-darželis savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos švietimo įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, Vaiko teisių konvencija, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Rokiškio rajono savivaldybės tarybos sprendimais, kitais teisės aktais ir šiais Nuostatais.

Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas, taip pat svarbi sąlyga, veikianti įstaigos veiklą, tai Rokiškio miesto savivaldybės tarybos sprendimai.

Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti piniginiiais vienetais-eurais. Finansinės ataskaitos teikiamos už 2023 biudžetinius metus.

Aplinkybių, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą nėra.

Rokiškio rajono Juodupės lopšelis-darželis sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga tvarko buhalterinę apskaitą ir sudaro finansines ataskaitas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus. Biudžeto sandaros įstatymą ir kitus teisės aktus. Duomenys pateikti metinėse finansinėse ataskaitose, aiškinamajame rašte atitinka VSAFAS.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

1. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus: yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų, būsimaisiais laikotarpiais iš turto bus galima gauti ekonominės naudos, galima nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, turi teisę tuo turtu disponuoti.

Nematerialusis turtas po pirminio pripažinimo apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuotoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito VSS registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Nematerialusis turtas nurašomas iš apskaitos, jei jis pripažįstamas nebetinkamu (negalimu) naudoti ir nebeatitinka nematerialiojo turto požymių.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS 12 standarte nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus: būsimaisiais laikotarpiais iš turto bus galima gauti ekonominės naudos, galima nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, yra teisė tuo turtu naudotis .

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Šiuo metu Vyriausybės nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė – 500 eurų. Šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms ir kita. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažinus nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

3. Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Trumpalaikiam finansiniam turtui yra priskiriama per vienerius metus gautinos sumos ir pinigai ir jų ekvivalentai. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

4. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 24-ajame „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Ūkinės operacijos, susijusios su finansiniu turtu, apskaitoje registruojamos ir finansinio turto apskaita tvarkoma tik tada, kai prisiimami įsipareigojimai sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Pirmą kartą pripažįstamas finansinis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina ir registruojamas pagal įsigijimo dokumentus.

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriamos ilgalaikės vidaus paskolos. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, mokėtinos finansavimo sumos ir kita.

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė (ir vertinė) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose nustatyta tvarka.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas- įsigijimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

5. Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

6. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas viešojo sektoriaus subjekto įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimą nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos ar jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

7. Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

8. Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

9. Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pavyzdžiui, dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

PASTABOS

P3 Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais nebuvo keista.

Nematerialiojo turto įstaiga per 2023 m. neįsigijo. Nematerialiojo turto sukaupta amortizacija per 2023 m. buvo 40,68 Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 173,04 Eur.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

Ilgalaikio turto likutinė vertė iš viso 141864,61 Eur:

- ✓ negyvenamieji pastatai – 118759,12 Eur
- ✓ kiti statiniai – 9213,52 Eur
- ✓ mašinų ir įrengimų – 461,43 Eur
- ✓ kito ilgalaikio materialaus turto – 13430,54 Eur

Įstaigos ilgalaikio materialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo. Per 2023 metus nebuvo nurašyto turto. Nudėvėto, bet vis dar naudojamo veikloje turto vertė 24693,20 Eur. 2023 metais įsigyta naujo ilgalaikio turto už 1359,00 Eur. aukštos kokybės supynės „Gandro lizdas“. Neatlygintinai gauta turto 543,29 Eur. (nešiojamas kompiuteris HP).

P8 Atsargos

Atsargų apskaitos politika ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

Atsargų likutis ataskaitiniam laikotarpiui 897,88 Eur:

- ✓ valstybės biudžeto – 328,38 Eur
- ✓ savivaldybės – 345,18 Eur,
- ✓ spec. lėšų – 159,58 Eur

- ✓ europos sąjungos lėšų – 64,74 Eur.

Nemokamai gauta atsargų už 1034,94 Eur, tai knygos gautos iš Labdaros ir paramos fondo „Švieskime vaikus“, GAT SARS-CoV-2 savikontrolei testai ir GAT ėminiai iš Rokiškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos biuro.

P9 Išankstiniai apmokėjimai

2023 metų pabaigoje išankstiniai apmokėjimai tiekėjams buvo 1580,00 Eur.

P10 P11 Finansinis turtas

Per vienus metus gautinos sumos sudaro 38450,00 Eur:

- ✓ tėvų įsiskolinimas įstaigai už vaikų darželio lankymą 2053,89 Eur
- ✓ sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 36396,11 Eur (iš jų nesusigražintos spec. lėšos – 3558,93 Eur).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai liko 1921,34 Eur pinigų likutis. Jį sudaro pavedimų ir kitų šaltinių lėšos.

P12 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos politika ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

Finansavimo sumų likutį sudaro 146041,39 Eur:

- ✓ iš valstybės biudžeto – 5005,99 Eur
- ✓ Europos Sąjungos – 5130,95 Eur
- ✓ iš savivaldybės biudžeto – 133055,93 Eur
- ✓ iš kitų šaltinių – 2848,52 Eur

Valstybės biudžeto sumą laikotarpio pabaigoje sudaro ilgalaikio turto likutis 4677,61 Eur ir atsargų likutis – 328,38 Eur, savivaldybės – 132710,75 Eur ilgalaikio turto likutinė vertė ir 345,18 Eur atsargų likutis, ES – 5066,21 Eur ilgalaikio turto likutinė vertė ir 64,74 Eur. atsargų likutis, o kitų šaltinių sumą sudaro ilgalaikio – 927,18 Eur. ir pinigų likutis 1921,34 Eur.

Per 2023 metus Valstybinė mokesčių inspekcija pervedė 334,34 Eur, pinigai nebuvo naudojami. Persikėlė į kitus metus.

Kitos piniginės ar turtinės paramos nebuvo gauta.

P17, P24 Finansiniai įsipareigojimai

Visi įstaigos įsipareigojimai yra trumpalaikiai 32803,69 Eur. Skola tiekėjams sudaro 6508,50 Eur, sumą sudaro ryšių, komunalinių paslaugų ir kitų paslaugų skolos. Lyginant su praėjusiais metais skola sumažėjo 2608,23 Eur, tai sąlygojo avansiniai mokėjimai komunalinių paslaugų. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų nėra. Sukauptas atostogų rezervas 26295,19 Eur.

P21 Pajamos

Pajamų apskaitos politika ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

Finansavimo pajamos, patirtos per 2023 metus sudaro 531871,60 Eur. Iš jų:

- ✓ valstybės biudžeto – 190912,25 Eur
- ✓ savivaldybės biudžeto – 319109,69 Eur
- ✓ ES – 4354,79 Eur
- ✓ Kitų šaltinių – 13,44 Eur
- ✓ Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos – 17481,43 Eur, tai priskaičiuota suma už darželio mitybą, darželinukų ugdymą.

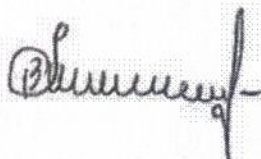
Panaudotos finansavimo sumų pajamos nepiniginiam turtui sudaro 40861,77 Eur, kitoms išlaidoms – 473528,40 Eur.

P22, P23 Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos politika ataskaitiniais metais nebuvo pakeista

Per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos sudaro 530063,13 Eur. Šios sąnaudos patirtos vykdant įstaigos veiklą. Sąnaudos padidėjo per 2023 metus dėl darbo užmokesčio ir sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos.

Buhalteris



Laura Barauskienė