

## MAŽEIKIŲ M. LOPŠELIS – DARŽELIS „BERŽELIS“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Kodas 191653364 Draugystės g.14, LT-89169, Mažeikiai  
Tel. (8-443) 75732, 72577, el.p. [vadovasberzelis@gmail.com](mailto:vadovasberzelis@gmail.com), [www.ldberzelis.lt](http://www.ldberzelis.lt)

---

Mažeikių rajono savivaldybės  
administracijos Finansų skyriui

2023-05-10 Nr. V3 -50

DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
UŽ 2023 M. I KETV. PATEIKIMO

Pateikiame lopšelio-darželio „Berželis“ 2023 m. I ketv. ataskaitų rinkinį:

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita – 2 lapai;
2. Veiklos rezultatų ataskaita – 1 lapas;
3. Sutrumpintas aiškinamasis raštas su priedais – 3 lapai;

Direktorė

Jolanta Jucienė

Parengė: Edita Alimė, tel 8 (443) 72 577

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

191653364 Draugystės g.14, Mažeikiai

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

Mažeikių lopšelis - darželis "Berželis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2023-05-10 Nr. V3 - 50  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		306286,5	309891,08
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		295090,62	298695,2
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		260092,43	262650,71
II.3	Infrastruktūros statiniai		8984,46	9170,34
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		23087	23785,25
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2926,73	3088,9
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		11195,88	11195,88
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		132371,72	52073,04
I.	Atsargos		1614,24	1283,02
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1614,24	1283,02
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		435,83	581,18
III.	Per vienus metus gautinos sumos		127375,23	47212,85
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		6969,41	5263,92
III.5	Sukauptos gautinos sumos		120405,82	41948,93
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		2946,42	2995,99
	IŠ VISO TURTO:		438658,22	361964,12
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		295640,79	298968,49
I.	Iš valstybės biudžeto		18239,97	18379,18
II.	Iš savivaldybės biudžeto		173330,14	175932,12
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		100043,33	100653,17
IV.	Iš kitų šaltinių		4027,35	4004,02
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		135342,39	55336,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11195,88	11195,88
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		11195,88	11195,88
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		124146,51	44140,87
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		10922,31	2411,83
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		71495,16	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		41729,04	41729,04
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		7675,04	7658,88
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		7675,04	7658,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		16,16	-1933,06
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7658,88	9591,94
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		438658,22	361964,12

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Jolanta Jucienė  
(vardas, pavardė)

Vyr. buhalterė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Edita Alimė  
(vardas, pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)Mažeikių lopšelis - darželis "Berželis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191653364 Draugystės g.14, Mažeikiai

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

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2023 m. gegužės 10 d. Nr. V3-50  
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>263 877,96</b>	<b>216 317,75</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		246 200,23	202 142,53
I.1.	Iš valstybės biudžeto		73 949,47	65 598,92
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		171 549,69	135 386,03
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		609,84	1 051,36
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		91,23	106,22
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17 677,73	14 175,22
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17 677,73	14 175,22
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>-263 861,80</b>	<b>-217 161,92</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-221 621,27	-180 014,24
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3 604,58	-3 246,79
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-12 641,28	-10 208,51
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-415,00	-111,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1 539,59	-1 101,56
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-19 753,30	-20 580,86
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-3 062,00	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1 224,78	-1 898,96
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>16,16</b>	<b>-844,17</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>16,16</b>	<b>-844,17</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>16,16</b>	<b>-844,17</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Jolanta Jucienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edita Alimė

(vardas ir pavardė)

# MAŽEIKIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "BERŽELIS"

Įstaigos kodas 191653364, Mažeikiai, Draugystės g.14

## 2023 METŲ I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### I. BENDROJI DALIS

Mažeikių lopšelis-darželis "Berželis" (toliau – l/d "Berželis") yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1995 m. birželio 02 d., rejestro Nr. 004466, įstaigos kodas – 191653364,

buveinė: Draugystės g.14, Mažeikiai, LT-89169, Lietuvos Respublika

Pagrindinė l/d "Berželis" veikla yra ikimokyklinis ugdymas ir priešmokyklinis ugdymas.. Darželyje veikia 9 grupės: 2 lopšelio, 5 darželio, 2 priešmokyklinės grupės.

L/d "Berželis" neturi kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų.

L/d "Berželis" neturi filialų ir struktūrinių vienetų.

L/d "Berželis" per 2023 m. 1 ketvirtį vidutiniškai dirbo 53 darbuotojai.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti l/d "Berželis" veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais, įstaigos apskaitos politika, kuri patvirtinta 2017.02.01 įsakymas Nr.V1-17 bei 2022-04-28 direktoriaus įsakymu Nr. V1-56 "Dėl apskaitos tvarkymo".

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2022 metų metiniame finansinio ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

#### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Reikšmingų įvykių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo 2023-01-01 iki 2023-03-31 nebuvo. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas pagal 20 – ojo VSAFAS 4 priedą "Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį".

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktorė

Jolanta Jucienė

Parengė: Vyr.buhalterė Edita Alimė \_\_\_\_\_, tel.(8443) 72577, [el.p.berzelisdarzelis@gmail.com](mailto:el.p.berzelisdarzelis@gmail.com)

## FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		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):	18 379,18	49 723,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-49 862,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 239,97
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	18 379,18	1 601,96	1 601,96					-1 741,17						18 239,97
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		49 723,40	-1 601,96					-48 121,44						0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	175 932,12	115 997,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-118 599,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 330,14
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	175 932,12	2 380,42						-4 982,40						173 330,14
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		113 617,08						-113 617,08						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):	100 653,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-609,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 043,33
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	100 653,17							-609,84						100 043,33
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti														0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	4 004,02	114,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-91,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 027,35
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 360,88							-91,23						1 269,65
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 643,14	114,56												2 757,70
5.	Iš viso finansavimo sumų	298 968,49	165 835,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-169 163,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295 640,79

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

**Mažeikių lopšelis-darželis "Berželis"**  
**Ištaigos kodas 191653364, Draugystės g. 14, Mažeikiai**  
**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		18 379,18	18 379,18		18 239,97	18 239,97
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		175 932,12	175 932,12		173 330,14	173 330,14
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)		100 653,17	100 653,17		100 043,33	100 043,33
4.	Iš kitų šaltinių		4 004,02	4 004,02		4 027,35	4 027,35
5.	Iš viso	0,00	298 968,49	298 968,49	0,00	295 640,79	295 640,79