

MAŽEIKIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „BERŽELIS“

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

Mažeikių rajono savivaldybės
administracijos Finansų ir ekonomikos skyriui

2024-11-06 Nr. V3 – **167**

DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
UŽ 2024 M. III KETV. PATEIKIMO

Pateikiame lopšelio-darželio „Berželis“ 2024 m. III 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, pavengusio finansinės būklės ataskaitą, kodas, adresas)

Mažeikių lopšelis - darželis "Berželis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2024 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2024-11-06 Nr. V3 - 167
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė prėjęusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		285626,78	293924,75
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		280435,06	288733,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		244742,75	252417,59
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		7869,18	8426,82
II.5	Mašinos ir įrenginiai		22732,92	22808,07
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		5090,21	5080,55
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		5191,72	5191,72
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		152421,82	56801,69
I.	Atsargos		1595,95	1571,28
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likinis inventorių		1595,95	1571,28
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	133,67	534,62
III.	Per vienus metus gautinos sumos	147143,87	53259,22
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, turta, paslaugas	8158,03	5520,79
III.5	Sukauptos gautinos sumos	138985,84	47680,22
III.6	Kitos gautinos sumos		58,21
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3548,33	1436,57
	IŠ VISO TURTO:	438048,6	350726,44
D.	FINANSAVIMO SUMOS	281797,76	287951,2
I.	Iš valstybės biudžeto	17115,66	18204,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto	161906,04	166636,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	96384,29	98213,81
IV.	Iš kitų šaltinių	6391,77	4896,36
E.	ISIPAREIGOJIMAI	147823,17	61103,82
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	5191,72	5191,72
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	5191,72	5191,72
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	142631,45	55912,1
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	7699,14	8246,23
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	86932,98	2,42
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	47663,45	47663,45
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	335,88	
F.	GRYNASIS TURTAS	8427,67	1671,42
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	8427,67	1671,42
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	6756,25	-5987,46
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	1671,42	7658,88
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	438048,6	350726,44

Direktorė

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

(parašas)

Jolanta Jucienė

(vardas, pavardė)

Vvr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edita Alimė

(vardas, pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių 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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2024 m. lapkričio 6 d. Nr. V3-167
(data)

Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		889 079,03	796 644,25
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		834 749,93	749 518,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto		252 837,33	223 403,34
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		578 805,86	521 113,25
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 829,52	1 829,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 277,22	3 172,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		54 329,10	47 125,66
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		54 329,10	47 125,66
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-882 322,78	-799 069,72
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-776 141,99	-689 677,35
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-11 230,77	-10 830,62
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-19 541,98	-19 671,54
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1 126,70	-941,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3 208,27	-3 802,51
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-61 215,27	-62 649,83
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-3 636,42	-6 152,20
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-6 221,38	-5 344,67
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6 756,25	-2 425,47
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		6 756,25	-2 425,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6 756,25	-2 425,47
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"

[staigos kodas 191653364, Mažeikiai, Draugystės g.14

2024 METŲ III 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: 3 lopšelio, 4 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 2024 m. III ketvirtį vidutiniškai dirbo 56 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 2023 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 2024-01-01 iki 2024-09-30 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

(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 viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
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):	18 204,81	222 481,59	0,00	0,00	0,00	0,00	-223 570,74	0,00	0,00	0,00	17 115,66		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	18 204,81	2 216,38	3 745,51				-7 051,54				17 115,66		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		220 264,71	-3 745,51				-216 519,20				0,00		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	166 636,22	513 344,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-518 074,69	0,00	0,00	0,00	161 906,04		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	166 578,01	10 765,16	2 850,76				-18 287,89				161 906,04		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	58,21	502 579,35	-2 850,76				-499 786,80				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):	98 213,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 829,52	0,00	0,00	0,00	96 384,29		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	98 213,81						-1 829,52				96 384,29		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00		
4.	Iš lėšų šaltinių:	4 896,36	2 772,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 277,22	0,00	0,00	0,00	6 391,77		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 650,54	57,68					-576,43				3 131,79		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 245,82	2 714,95	-57,68				-700,79				3 259,98		
5.	Iš viso finansavimo sumų	287 951,20	738 598,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-744 752,17	0,00	0,00	0,00	281 797,76		

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

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

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)		18 204,81	18 204,81		17 115,66	17 115,66	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		166 636,22	166 636,22		161 906,04	161 906,04	
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)		98 213,81	98 213,81		96 384,29	96 384,29	
4.	Iš kitų šaltinių		4 896,36	4 896,36		6 391,77	6 391,77	
5.	Iš viso	0,00	287 951,20	287 951,20	0,00	281 797,76	281 797,76	