



ŠILUTĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽIBUTĖ“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Cintjoniškių g. 3, 99128 Šilutė, tel. (8 441) 6 22 54, el.p. raštine@silutezibute.lt
Duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre, kodas 190687584

Šilutės rajono savivaldybės administracijos
biudžeto ir finansų skyriui

2024-02-29 Nr. D3-25

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Šilutės lopšelis-darželis „Žibutė“ buvo įregistruota 1994 m. lapkričio 8 d., registro Nr. 079015 įstaigos kodas 190687584, steigėjas Šilutės rajono savivaldybės taryba.

Pagrindinė veikla: ikimokyklinis ugdymas ir priešmokyklinis ugdymas. Informacija apie įstaigą ir ataskaitos pateikiamos internetinėje svetainėje www.silutezibute.lt.

2. Finansiniai metai.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Įstaigoje per 2023 m. vidutiniškai dirbo 51 darbuotojas.

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių sąlygų, kurios veikia įstaigą ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą nėra.

7. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos keitimo, klaidų taisymo, neapibrėžtų išpareigijimų, reikšmingų įvykių ir turto pokyčių nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus :

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

1. Subjekto,
2. Veiklos tęstinumo,
3. Periodiškumo,
4. Pastovumo,
5. Piniginio mato,
6. Kaupimo,
7. Palyginimo,
8. Atsargumo,
9. Neutralumo,
10. Turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašą.

Šilutės lopšelio-darželio „Žibutė“ apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant piniginių vienetą - eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, finansinės nuomos (lizingo), pajamų ir sąnaudų apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiuose lopšelio – darželio apskaitos politikos skyriuose.

Pajamos įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y., apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo, ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Nematerialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Įstaigos nematerialųjį turtą sudaro: programinė įranga ir jos licencija. Šis turtas jau nusidėvėjęs, bet apskaitoje dar naudojamas.

Ilgalaikis materialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei 500 eurų (šis kriterijus netaikomas nekilnojamam, kilnojamoms kultūros vertybėms ir transporto priemonėms), įstaigos veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, turi teisę tuo turtu disponuoti.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės yra šios ir jų naudingas tarnavimo laikas individualus:

1. Pastatai,
2. Kiti statiniai
3. Kitos mašinos ir įrengimai,
4. Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesioginį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

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

Įstaiga biologinio turto neturi.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų darželis neturi. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas - finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir darželis priima įsipareigojimą sumokėti pinigus.

Atsargomis laikomas darželio trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat nebaigtų gaminti prekių ir nebaigtų teikti paslaugų vertė vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas darželio ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja realizavimo verte.

Kai atsargos (įskaitant nebaigtas vykdyti sutartis) parduodamos ar kitaip perleidžiamos / perduodamos, jų balansinė vertė turi būti pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Apskaita nebalansinėse sąskaitose: darželyje naudojamos šios nebalansinės sąskaitos:

1. Pagal panaudos sutartis gautas turtas.

2. Naudojamos atsargos.

Šilutės lopšelio – darželio „Žibutė“ žemė yra apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje 0130001 pagal panaudos sutartis gautas turtas.

Žemės sklypo unikalus Nr.4400-1965-4296, kadastrinis Nr.8867/0013:57 Šilutės miesto. Naudojimo būdas: visuomeninės paskirties teritorijos.

Naudojimo pobūdis: mokslo ir mokymo, kultūros ir sporto, sveikatos apsaugos pastatų bei statinių statybos.

Žemės sklypo plotas 1,4864 ha. Indeksuota žemės sklypo vertė 212870,71 eurų.

Sudaryta panaudos sutartis 2009-12-02, Nr.P88/2009-10 nuo 2009-12-02 iki 2040-12-02.

Sąskaitoje „Naudojamos atsargos“ duomenys grupuojami pagal tokius požymius: perdavimo naudoti dokumento numeris ir data, ūkinio inventoriaus pavadinimas, mato vienetas, kiekis, kaina, vertė, visiško nurašymo akto numeris ir data, nurašyto turto kiekis, kaina ir vertė.

Ūkinio inventoriaus likutis nebalansinėje sąskaitoje 2023-12-31 dienai yra 147705,14 eurai.

III. PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turtą (pastaba Nr.1)

Nematerialusis turtas apskaitomas remiantis 13 VSAFAS . Nematerialiojo turto, kuris neatitiktų šiame standarte nurodytų pripažinimo kriterijų ar turto kurio tarnavimo laikas neribotas įstaiga neturi. Turto nuvertėjimo požymių nepastebėta. Įstaiga turi nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau dar naudojamas.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį parodyta 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede. Šio turto įsigijimo savikaina 205 Eurų.

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (pastaba Nr.2)

Ilgalaikio materialaus turto įsigijimas, naudojimas ir su turtu susijusios išlaidos apskaitomos remiantis 12 VSAFAS. Įstaiga turto, kurio tarnavimo laikas neribotas ar kuris neatitiktų 12 VSAFAS nurodytų pripažinimo kriterijų neturi. Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo požymių nepastebėta. Įstaiga turi materialiojo turto kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau dar naudojamas.

Šio turto įsigijimo savikaina 48548 eurai.

Materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas pagal turto grupes:
 Informacija apie materialųjį ilgalaikį turtą pagal turto grupes :

Turto grupė	Pradinė vertė	Nusidėvėjimo suma	Likutinė vertė
Pastatas, Cintjoniškių g.3	483774	162347	321427
Kiti statiniai	60316	10866	49450
Mašinos ir įrengimai	75230	42784	32446
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	8865	7192	1673
Iš viso:	628185	223189	404996

Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede. 2023 m. kovo 9 d. nurašytas turtas dėl netinkamumo naudoti: skalbimo mašina Samsung WF1124XA/YLE , kurios vertė 781,97 Eur, 2023 m. spalio 3 d. nurašytas nešiojamas kompiuteris Asus X75A dėl netinkamumo naudoti, kurio vertė 724,05 Eur ir 2023 m. lapkričio 17 d. nurašytas minkštas kampas, kurio vertė 419,37 Eur, dėl netinkamumo naudoti.

2023 m. rugsėjo 26 d. Šilutės rajono savivaldybės sprendimu perduoti darželiui nešiojami kompiuteriai 2 vnt, kurių vertė 1086,58 Eur , nusidėvėjimas 380,30 Eur, taip pat gauti 2 vnt. laminavimo aparatų, kurių vertė 129,48 Eur.

2023 m. spalio 4 d. Šilutės rajono savivaldybės sprendimu darželiui perduotos žaidimų aikštelės 4 vnt, 2 smėlio dėžės, sūpuoklės ir kalnelis-čiuožykla, kurių pagrindas liejama guma, visų aikštelių vertė 37207,50 Eur , kurių nusidėvėjimas 1501,80 Eur.

Darželis taip pat įsigijo iš 1,2 proc. pajamų mokesčio dalies (paramos) nešiojamą kompiuterį Asus, kurio vertė 866 Eur taip pat skalbyklę WGG1440PSN ir džiovyklę WTW85T9SSN, kurios vertė 485 Eur, iš viso išleista 2015 Eur.

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

3. Informacija apie biologinį turtą

Biologinis turtas apskaitomas remiantis 16 VSAFAS. Įstaiga biologinio turto, kuris neatitiktų šiame standarte nustatytų kriterijų neturi.

4. Informacija apie atsargas (pastaba Nr.3)

Trumpalaikis turtas – atsargos apskaitomas remiantis 8 VSAFAS . Trumpalaikio turto, kuris neatitiktų šiame standarte keliamų reikalavimų įstaiga neturi. Trumpalaikis išskeltas į nebalansinę sąskaitą, todėl balanse jo nesimato, liko tik šių atsargų nenurašyti likučiai 2023 m. gruodžio 31d. Atsargos pagal grupes :

Atsargos pagal grupes		Suma
Eil. Nr.		
1.	Maistas	897,00
Iš viso:		897,00

Informacija apie balansinę atsargų vertę pateikiama 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede. Trečiųjų asmenų laikomų atsargų balansinė vertė pateikiama 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 2 priede.

Tretieji asmenys – tai asmenys , kurių darbas tiesiogiai susijęs su materialinių vertybių saugojimu, priėmimu, išdavimu, pirkimu, gabenimu, ir dėl priemonių, perduotų darbuotojui naudotis darbe.

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje pagal atsargų įsigijimo dokumentus, dokumento sudarymo data. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

5. Informacija apie išankstinius apmokėjimus ir gautinas sumas (pastaba nr.4)

Informacija pateikiama lentelės forma pagal 6 –ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas ir informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama lentelių forma 17 -ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 7 priedas ir 12 priedai.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus, tai avansu sumokėtos sumos už trumpalaikį turta, maistą ir prenumeratą.

Informacija apie ateinančių laikotarpių sąnaudas – tai prenumerata laikraščių ir žurnalų.

6. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus(pastaba Nr.5)

Eil. Nr.	Pinigai bankų sąskaitose	Suma
1	Biudžetinės lėšos	0
2	Pavedimų lėšos	1503,49
3	Spec. lėšos	1987,07
Iš viso :		3490,56

Informacija pateikiama lentelės forma ,rodomi pinigai gauti iš valstybės ir savivaldybės biudžetų taip pat rodomos pavedimų ir kitos lėšos. Pinigai rodomi pinigų srautų ataskaitoje 5-ojo VSAFAS Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedas ir informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus 17 –ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas.

Informacija apie ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą parodomi pavedimų lėšose likutis 1503,49,tai gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį gauta 1569,01 Eur ir per 2023 metus panaudota 2014,92 Eur. Šios lėšos parodomos 6-ojo VSAFAS 7 ir 8 prieduose.

7. Informacija apie finansavimo sumas (pastaba Nr.6)

Finansavimo sumos apskaitomos pagal 20 VSAFAS reikalavimus. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansavimą pateikiama 4 priede.

Straipsniuose „Nepiniginiam turtui įsigyti“ yra rodomos sumos, gautos ir gautinos iš valstybės, savivaldybės biudžeto ar kito finansavimo šaltinio, iš kurio įsigytas ilgalaikis turtas ir atsargos.

Straipsnyje „Kitoms išlaidoms“ yra rodomos gautos ir gautinos iš valstybės, savivaldybės biudžeto ar kito finansavimo šaltinio sumos , skirtos einamosioms išlaidoms dengti, išskyrus, įsigytas ir dar nesunaudotas atsargas, kurių balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną rodoma straipsnyje „Nepiniginiam turtui įsigyti“.

Finansavimo sumų likučiai parodomi 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede.

Informacija apie atidėjimus, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir poataskaitinius įvykius

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto ir poataskaitinių įvykių nebuvo.

Informacija apie nuomą, finansinę nuomą (lizingą) ir kitas turto perdavimo sutartis

Įstaiga nuomojamo, pagal finansinę nuomą ar kitaip gauto turto neturi.

8. Informacija apie įsipareigojimus (pastaba Nr.7)

Ilgalaikiai įsipareigojimai tai – įsipareigojimai bankams pagal sudarytas faktoringo sutartis.

Trumpalaikiai įsipareigojimai :

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai tiekėjams	Suma
2.	UAB Šilutės šilumos tinklai (šildymas ir karštas vanduo)	0,50
3.	UAB Enefit (elektros energija)	59,12
4.	AB Energijos skirstymo operatorius (el. persiuntimo paslaugos)	26,08
	Iš viso:	85,70

Informacijos apie trumpalaikes mokėtinas sumas rodomos lentelių forma 17 –ojo „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede ir informacija per vienus metus gautinas sumas 17 –ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 7 priede.

9. Informacija apie pagrindinės veiklos ir kitas pajamas, ir sąnaudas (pastaba Nr.8)

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos tai - pajamos gautos iš savivaldybės, valstybės biudžeto, ir kitų finansavimo šaltinių lėšos (tai tėvų įnašai už darželį).

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ .Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį , kurį uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos pagrindinės veiklos pajamos. Jos gali būti gaunamos iš valstybės, savivaldybės ir kitų finansavimo šaltinių.

Straipsnis „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ apima pajamas gaunamas iš suteiktų paslaugų pajamos, pajamos iš rinkliavų ir kitos pajamos susijusios su pagrindine įstaigos veikla. 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede pateikiami pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniai.

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

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 51,90 etatai. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 1012844 eurais.

Pagrindinės veiklos ir kitos veiklos sąnaudos detalizuotos veikos rezultatų ataskaitoje.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas parodoma 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede.

10. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą (pastaba Nr.9)

Įstaigos grynąjį turtą sudaro rezervai ir sukauptas perviršis arba deficitas, t. y., veiklos rezultatas.

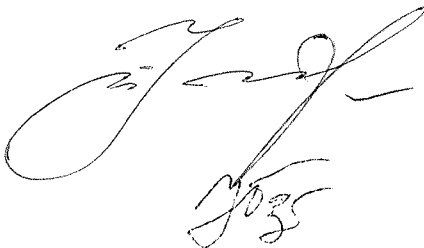
Grynojo turto pokyčių ataskaita parodoma pagal formą 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priedas. Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų

operacijas visos pajamų grupės sąskaitos turi būti uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną turi būti perkeltos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ir deficitas“. Visų per metus patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę turi būti perkeltami į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ir deficitas“. Todėl 8 klasė (Pajamos) ir 7 klasė (Sąnaudos) uždaromos metų gale per 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ir deficitas“. Bendras veiklos rezultatas 2023-12-31 dienai yra sukauptas perviršis ir deficitas (7-8 klasės sąskaitos), kuris sudaro 8764 Eurai. Praėjusių metų pagrindinės veiklos pajamos yra didesnės nei pagrindinės veiklos sąnaudos.

11. Informacija apie segmentus (pastaba Nr.10)

Informacija apie segmentus yra pateikiama lentelės forma 25 VSAFAS 1 priedas. Ši informacija pateikiama Švietimo skiltyje .Segmentai – darželio pagrindinės veiklos sąnaudos pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Direktorė



Indrė Sprainė

Vyriausioji buhalterė

Irena Vinčienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės

190687584, Cintijoniškių g.3, Šilutė

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

Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektu grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

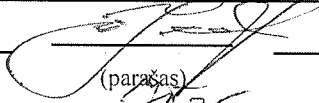
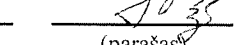
2024 m. vasario 19 d. Nr 4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		404 996,00	350 039,00
I.	Nematerialusis turtas	1		
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	2	404 996,00	350 039,00
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		321 427,00	327 913,00
II.3.	Infrastruktūros statiniai			15 332,00
II.4.	Kiti statiniai		49 450,00	
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		32 446,00	3 075,00
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 673,00	225,00
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			3 494,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	56 681,00	83 740,00
I.	Atsargos		897,00	1 100,00
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		897,00	1 100,00
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		
III.	Per vienus metus gautinos sumos		52 293,00	79 159,00
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, turtą, paslaugas	7	5 961,00	5 303,00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		46 332,00	73 856,00
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	3 491,00	3 481,00
	IŠ VISO TURTO:		461 677,00	433 779,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	406 499,00	351 989,00
I.	Iš valstybės biudžeto		103 334,00	83 246,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		299 931,00	266 385,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3 434,00	2 358,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		46 414,00	74 010,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	46 414,00	74 010,00
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	7	86,00	7 032,00
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8		
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		46 246,00	66 824,00
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		82,00	154,00
F.	GRYNASIS TURTAS		8 764,00	7 780,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	9	8 764,00	7 780,00
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		984,00	2 481,00
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7 780,00	5 299,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		461 677,00	433 779,00

Direktorius		Indrė Sprainė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyriausioji buhalterė		Irena Vinčienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190687584, Cintijoniškių g.3, Šilutė

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

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

2024 m. vasario 19 d. Nr. 4

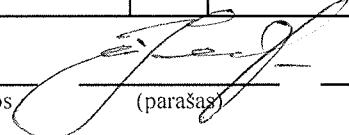
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	8	1 220 414,00	1 059 402,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 138 942,00	991 287,0
I.1.	Iš valstybės biudžeto		440 309,00	453 925,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		694 718,00	532 694,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 202,00	3 432,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		713,00	1 236,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		81 472,00	68 115,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		81 472,00	68 115,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1 219 430,00	1 056 921,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 012 844,00	88 150,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12 134,00	10 836,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		45 727,00	43 021,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 606,00	1 949,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		129 630,00	100 984,00
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		17 489,00	14 980,00
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	9	984,00	2 481,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			

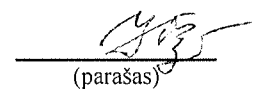
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		984,00	2 481,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		984,00	2 481,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


 (parašas)

 Indrė Sprainė
 (vardas ir pavardė)

 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 (parašas)

 Irena Vinčienė
 (vardas ir pavardė)

Šilutės lopšelis-darželis „Žibutė“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190687584. Ciniūniškių g.3. Šilutė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*

PAGAL 2023 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2024 m. vasario 15 d., Nr. 1

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo itaka	Sukauptas perviršis ar deficitas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.						5 299,00	
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo							
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui							
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos							
5.	Kiti sudaryti rezervai							
6.	Kiti panaudoti rezervai							
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos							
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						2 481,00	2 481,00
9.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.							
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo							
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui							
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos							
13.	Kiti sudaryti rezervai							
14.	Kiti panaudoti rezervai							
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos							
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						984,00	984,00
17.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	9					8 764,00	8 764,00

* Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

Indrė Sprainė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

Irena Vincienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190687584, Cintijoniškių g.3, Šilutė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2024 m. vasario 15 d. Nr.1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta -bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesi- ogi- niai pinigų	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesiogi- niai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS	5	10,00		10,00	93 971,00		93 971,00
I.	Įplaukos		1 313 431,00		1 313 431,00	1 055 646,00		1 055 646,00
I.1.	finansavimo sumos kitoms		1 152 403,00		1 152 403,00	921 813,00		921 813,00
I.1.1	iš valstybės biudžeto		444 411,00		444 411,00	438 129,00		438 129,00
I.1.2	iš savivaldybės biudžeto		706 423,00		706 423,00	482 090,00		482 090,00
I.1.3	iš ES, užsienio valstybių ir							
I.1.4	iš kitų šaltinių		1 569,00		1 569,00	1 594,00		1 594,00
I.2.	iš mokesčių							
I.3.	iš socialinių įmokų							
I.4.	už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		80 742,00		80 742,00	67 638,00		67 638,00
I.5.	už suteiktas paslaugas iš		80 286,00		80 286,00	66 195,00		66 195,00
I.6.	gautos palūkanos							
I.7.	kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos		81 626,00		81 626,00	66 545,00		66 545,00
II.1	į valstybės biudžetą		295,00		295,00	350,00		350,00
II.2	į savivaldybių biudžetus		81 331,00		81 331,00	66 195,00		66 195,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir							
II.4	į kitus išteklių fondus							
II.5	viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	kitiems subjektams							
III.	Išmokos	10	1 231 795,00		1 231 795,00	987 189,00		987 189,00
III.1	darbo užmokesčio ir socialinio		1 036 717,00		1 036 717,00	832 722,00		832 722,00
III.2	komunalinių paslaugų ir ryšių		53 581,00		53 581,00	37 163,00		37 163,00
III.3	komandiruočių							
III.4	transporto							
III.5	kvalifikacijos kėlimo		1 606,00		1 606,00	1 950,00		1 950,00
III.6	paprastojo remonto ir							
III.7	atsargų įsigijimo		122 403,00		122 403,00	100 374,00		100 374,00
III.8	socialinių išmokų							
III.9	nuomos							
III.10	kitų paslaugų įsigijimo		17 488,00		17 488,00	14 980,00		14 980,00

III.11	sumokėtos palūkanos						
III.12	kitos išmokos						
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS		30 279,00		30 279,00		
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį)		30 279,00		30 279,00		
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį)						
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						
IV.	Ilgalaikio finansinio turto						
V.	Terminuotųjų indėlių padidėjimas						
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų						
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ		30 279,00		30 279,00		
I.	Įplaukos iš gautų paskolų						
II.	Gautų paskolų grąžinimas						
III.	Finansinės nuomos (lizingo)						
IV.	Gautos finansavimo sumos		30 279,00		30 279,00		
IV.1	iš valstybės biudžeto		23 416,00		23 416,00		
IV.2	iš savivaldybės biudžeto		6 863,00		6 863,00		
IV.3	iš ES, užsienio valstybių ir						
IV.4	iš kitų šaltinių						
V.	Grąžintos finansavimo sumos						
VI.	Gauti dalininko įnašai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų						
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo						
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų		10,00		10,00	1 911,00	1 911,00
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 481,00		3 481,00	1 570,00	1 570,00
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 491,00		3 491,00	3 481,00	3 481,00

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

(parašas)

Indrė Sprainė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Irena Vinčienė

(vardas ir pavardė)

Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1.						
1.2.						
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1.						
2.2.						
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyre gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1569,01	X	X	X	1569,01
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įvyto turto						
6.1.						
6.2.						
7.	Iš viso	X	1569,01				1569,01

* Fizinų asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalakis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Šilutės lopšelis-darželis „Žibutė“

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta *	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	1949,4	1569,01		2014,92			1503,49
2.	Turtu, išskyrus pinigus							
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda	1949,4	1569,01		2014,92			1503,49
5.	Iš viso							

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190687584, Cintijoniškių g.3, Šilutė Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir		Pagaminta produkcija ir		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1 100,00						1 100,00
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		129 427,00						129 427,00
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		126 355,00						126 355,00
2.2.	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3 072,00						3 072,00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį		129 630,00						129 630,00
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		129 630,00						129 630,00
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		897,00						897,00
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį								

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pagal grupes pateikimo aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)
Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"
ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES 2023m.

Eil. Nr.	Atsargos pagal grupes	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
2.	Medžiagos, žaliavos ir tikinys inventorius	897	1100
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
6.	Atsargų, iš viso	897	1100

Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE* 2023m.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	81472	68115
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	81472	68115
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų ai

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“
I priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą forma)

Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(organizacijos pavadinimas)

190687584, Cintijoniškių g.3, Šilutė

(organizacijos kodas, adresas)

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA,
BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ**

PAGAL 2023 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2024 m. vasario 15 d. Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mušinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	483 774,00		23098,00	42 704,00		8 056,00	3 494,00	561 126,00
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)			37 207,00	29 813,00		1 953,00		68 973,00
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo				29 813,00		866,00		30 679,00
2.2.	neatlyginčiai gauto turto įsigijimo savikaina			37 207,00			1 087,00		38 294,00
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį				782,00		1 143,00		1 925,00
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto				782,00		1 143,00		1 925,00
4.	Pergrupavimai (+ / -)				3 494,00			- 3 494,00	
5.	Kiti pokyčiai								

6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)	483 774,00	60 305,00	75 229,00	8 866,00	628 174,00
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina		2 088,00	39 982,00	6 478,00	48 548,00
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	15586,00	2766,00	39629,00	7831,00	211 087,00
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma		1 502,00		380,00	1 882,00
9.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	6 486,00	1587,00	3 936,00	125,00	12 134,00
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo					
10.1	parduoto					
10.2	perduoto					
10.3	nurašyto			782,00	1 143,00	1 925,00
11.	Pergrupavimai (+ / -)					
12.	Kiti pokyčiai					
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma					
16.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma					
18.1	parduoto					
18.2	perduoto					
18.3	nurašyto					
19.	Pergrupavimai (+ / -)					
20.	Kiti pokyčiai					
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 - 21)	321427,00	49 450,00	32446,00	1 673,00	404 996,00

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(organizacijos pavadinimas)

190687584, Cintijoniškių g.3, Šilutė

(organizacijos kodas, adresas)

**INFORMACIJA APIE
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ**

PAGAL 2023 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2024 m. vasario 14 d. Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėltros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai		Prestžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		205,00							205,00
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3.	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS 2023m.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų ir asocijuotųjų ne	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų ir asocijuotųjų ne	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	52 293,00	46 332,00		79 159,00	73 856,00			
1.1.	Gautinos finansavimo sumos								
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos								
1.2.1.	Gautini mokesčiai								
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos								
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	5 961,00			5 303,00				
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą								
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes								
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas								
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta								
1.3.5.	Kitos	5 961,00			5 303,00				
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos								
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	46 332,00	46 332,00		73 856,00	73 856,00			
1.5.1.	Iš biudžeto	46 332,00	46 322,00		73 856,00	73 856,00			
1.5.2.	Kitos								
1.6.	Kitos gautinos sumos								
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	52 293,00	46 332,00		79 159,00	73 856,00			

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame
rašte forma)

190687584, Cintijoniškių g.3, Šilutė Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(kodas, pavadinimas, adresas)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS 2023m.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė		Paskutinė praėjusio	
		iš viso	biudžeto asišnavim	iš viso	biudžeto asišnavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių	3 491,00		3 481,00	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	3 491,00		3 481,00	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	3 491,00		3 481,00	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Indrė Sprainė

(vardas ir pavardė)

Irena Vinčienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS 2023 M.

Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	86			7032		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	46246	46246		73856	73856	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	46246	46246		73856	73856	
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	82			154		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	82			154		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	46414	46246		74010	74010	

Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus)
pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir
užsienio valiutomis forma)

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS
(LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS 2023 M.**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	74010	46414
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	74010	46414

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

190687584, Cintijoniškių g.3, Šilutė Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

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	Neatlygintina i gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	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):	83 246,00	467 827,00		706,00			448 150,00		295,00		103 334,00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	83 246,00	23 416,00		706,00			4 034,00				103 334,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		444 411,00					444 116,00		295,00			
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	266 385,00	713 286,00		35 706,00			714 401,00		1 045,00		299 931,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	266 385,00	6 863,00		35 706,00			7 978,00		1 045,00		299 931,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		706 423,00					706 423,00					
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):				3 202,00			3 202,00					
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				3 202,00			3 202,00					
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	2 358,00	1 569,00		20,00			713,00				3 234,00	

4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	409,00	1 445,00		20,00			142,00			1 731,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 949,00	124,00					571,00			1 503,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	351 989,00	1 182 682,00		39 634,00			1 166 466,00		1 340,00	406 499,00

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

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)	83 246,00		83 246,00	10 334,00		103 334,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	266 385,00		266 385,00	299 931,00		299 931,00
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)						
4	Iš kitų šaltinių	2 358,00		2 358,00	3 234,00		3 234,00
5	Iš viso	351 989,00		351 989,00	406 499,00		406 499,00

Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

2023 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansų ataskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarkos ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS									1 219 430,00		1 219 430,00	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									1 012 844,00		1 012 844,00	
1.2.	Nusidėjimo ir amortizacijos									12 134,00		12 134,00	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									45 727,00		45 727,00	
1.4.	Komandiruočių												
1.5.	Transporto												
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									1 606,00		1 606,00	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo												
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų												
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									129 630,00		129 630,00	
1.10.	Socialinių išmokų												
1.11.	Nuomos												
1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų									17 489,00		17 489,00	
1.14.	Kitos												
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA												
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI									1 231 795,00		1 231 795,00	
3.1.	Išmokos:									1 231 795,00		1 231 795,00	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									1 036 717,00		1 036 717,00	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									53 581,00		53 581,00	

