

PASVALIO LOPŠELIS-DARŽELIS „LIEPAITĖ“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIMIS

I. BENDROJI DALIS

1. Bendrosios dalies informacija pateikta 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Bendrieji duomenys apie įstaigą per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

II. APSKAITOS POLITIKA

2. Apskaitos politika pateikta 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Apskaitos politika per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė. Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

III. PASTABOS

3. Informacija apie esmines klaidas, neapibrėžtą turtą, teisinius ginčus ir kitus reikšmingus pokyčius pateikta 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai. Reikšmingų įvykių, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo.

Direktorė

Inga Černiauskienė

Vyriausioji buhalterė

Ilona Baltrušičiūnienė

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
3 priedas

Pasvalio lopšelis-darželis „Liepaitė“

(Istaigos pavadinimas)

(Informacijos apie atidėjinių paskirtį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Santaupoms atkurti	0	17999,26	0	0	0	17999,26
11.	Kita*	0	17999,26	0	0	0	17999,26
12.	Iš viso atidėjinių	0	17999,26	0	0	0	17999,26

Darbuotojų, kuriems ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaičiuoti ir užregistruoti atidėjiniai išiešinams išmokoms išmokėti, skaičius - 6.

Vyriausioji buhalterė

Ilona Baltrušienė

Vyriausiasis finansininkas

parašas

Vardas, pavardė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)
Pasvalio lopšelis-darželis „Liepaitė“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190623051, Vilties g. 10, 39133 Pasvalys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023.09.30 D. DUOMENIS

2023.10.26 Nr. FD-223

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		697036,87	673723,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		645438,02	632662,65
I.1.	Iš valstybės biudžeto		306749,48	269743,61
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		327517,12	347806,18
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6394,25	12402,89
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4777,17	2709,97
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		51598,85	41061,26
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		51598,85	41061,26
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		687416,21	665351,84
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		570727,49	549482,59
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10278,12	9820,51
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		25216,15	23710,42
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		5737,36	8430,64
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1886,50	1337,65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		8124,35	11602,34
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		53134,42	53029,29
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		9832,80	7446,40
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		810,21	492,00
XIV.	KITOS		1668,81	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9620,66	8372,07
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		9620,66	8372,07
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9620,66	8372,07
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)		(parašas)		(vardas ir pavardė)
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)	Vyriausioji buhalterė	(parašas)		Ilona Baltrušičienė (vardas ir pavardė)

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

Pasvalio lopšelis-darželis „Liepaitė“
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190623051, Vilties g. 10, 39133 Pasvalys

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023.09.30 D. DUOMENIS**

2023.10.26 Nr. FD-224
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		187803,01	186856,34
I.	Nematerialusis turtas		381,00	281,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		380,00	280,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1,00	1,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		169422,75	170342,59
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		125933,60	132523,13
II.3	Infrastruktūros statiniai		9256,58	9572,12
II.4	Kiti statiniai		5641,89	6165,42
II.5	Mašinos ir įrenginiai		22492,22	18746,56
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turta		6098,46	3335,36
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		17999,26	16232,75
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		129149,91	68772,87
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		7693,12	3143,29
I.	Atsargos		7693,12	3143,29
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7693,12	3143,29
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		1768,33	576,13
III.	Per vienus metus gautinos sumos		93210,84	45881,80
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		7587,57	6315,51
III.5	Sukauptos gautinos sumos		85623,27	39566,29
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		26477,62	19171,65
	IŠ VISO TURTO:		316952,92	255629,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS		172481,36	177245,27
I.	Iš valstybės biudžeto		1691,49	2825,48
II.	Iš savivaldybės biudžeto		159471,91	163608,80
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1485,69	1092,46
IV.	Iš kitų šaltinių		9832,27	9718,53
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		112266,00	55799,04
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		17999,26	16232,75
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		17999,26	16232,75
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		94266,74	39566,29
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		4891,51	5759,56
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		64462,26	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		24912,97	33806,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		32205,56	22584,90
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		32205,56	22584,90
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9620,66	8411,41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		22584,90	14173,49
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		316952,92	255629,21

Direktorė	Inga Černiauskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas) (vardas ir pavardė)
Vyriausioji buhalterė	Ilona Baltrušičienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas) (vardas ir pavardė)