

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus, finansinės būklės ataskaitos

190417069, Gedimino g. 4, Panevėžys

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Vaikystė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. balandžio 23 d. Nr. FV
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		315 661,00	318 598,06
I.	Nematerialusis turtas		37,18	148,72
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		37,18	148,72
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		304 684,03	307 509,55
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		290 125,80	292 149,93
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		10 347,61	10 524,97
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1 606,09	1 775,92
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 604,53	3 058,73
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		10 939,79	10 939,79
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		227 500,25	121 712,73
I.	Atsargos		866,37	1 012,01
I.1.	Strateginės ir nelicijamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		866,37	1 012,01
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		165,75	290,08
III.	Per vienus metus gautinos sumos		219 850,69	114 576,80
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, turta, paslaugas		1 622,35	658,21
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	3.1	218 228,34	113 918,59
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			1 iš 2
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6 617,44	5 833,84
	IŠ VISO TURTO:		543 161,25	440 310,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.2	311 104,32	313 067,45

I.	Iš valstybės biudžeto		20 850,56	20 096,82
II.	Iš savivaldybės biudžeto		171 844,33	173 372,57
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		109 462,25	110 225,93
IV.	Iš kitų šaltinių		8 947,18	9 372,13
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		222 960,49	122 039,94
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10 939,79	10 939,79
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		10 939,79	10 939,79
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.3	212 020,70	111 100,15
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinų sumos		11 220,50	1 697,40
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		92 437,81	
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		106 839,02	106 839,02
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 523,37	2 563,73
F.	GRYNASIS TURTAS		9 096,44	5 203,40
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9 096,44	5 203,40
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 893,04	1 020,90
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5 203,40	4 182,50
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		543 161,25	440 310,79

<u>Direktorė</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	<u>(parašas)</u>	<u>Evelina Sutkienė</u> (vardas ir pavardė)
<u>Išimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė</u> (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	<u>(parašas)</u>	<u>Kristina Andrikonytė</u> (vardas ir pavardė)

Panevėžio lopšelis-darželis "Vaikystė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190417069, Gedimino g. 4, Panevėžys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. balandžio 23 d. Nr. FV

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		324 288,36	298 682,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		301 960,79	277 197,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		132 087,62	98 488,72
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		167 788,37	175 997,89
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 561,85	1 799,77
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		522,95	911,03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22 327,57	21 484,88
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22 327,57	21 484,88
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(320 517,88)	(296 543,14)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(277 946,89)	(251 726,54)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2 937,06)	(2 823,42)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(10 842,86)	(12 867,89)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(35,00)	(90,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(929,45)	(387,54)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(25 612,55)	(25 724,16)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 214,07)	(2 923,59)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 770,48	2 139,15
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		122,56	90,65
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		122,56	90,65
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(10,21)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		3 893,04	2 219,59
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 893,04	2 219,59
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Evelina Sutkienė¹ iš 1

(vardas ir pavardė)

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Kristina Andrikonytė

(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO LOPŠELIS-DARŽELIS „VAIKYSTĖ“
Kodas 190417069, Gedimino g. 4, Panevėžys tel. (8 45) 433510

**SUTRUMPINTAS 2024 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio lopšelis-darželis „Vaikystė“ (toliau – lopšelis-darželis) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Panevėžio savivaldybės biudžeto. Lopšelio-darželio biudžetines ataskaitas parengė Panevėžio apskaitos centras.

Lopšelis-darželis vykdo švietimo ir ugdymo programą, yra priskiriama ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo mokyklai. Mokykloje veikia 11 grupių.

Finansiniai metai įstaigoje prasideda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Lopšelio-darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Lopšelis-darželis „Vaikystė“ tvarkydamas finansinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Lopšelis-darželis „Vaikystė“ veiklai vykdyti įsigytas nematerialus, ilgalaikis ir trumpalaikis turtas bei atsargos į apskaitą įtraukti kartu su PVM, nes nevykdo PVM ataskaitos.

Lopšelis-darželis „Vaikystė“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2023 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas mokyklos interneto svetainėje (<https://www.darzelisvaikystė.lt/nuostatai/finansines-ataskaitos/>). Nebuvo nustatyta apskaitinių įverčių keitimų.

III. PASTABOS

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir jo pokyčius. Nėra.

3.1 Ataskaitinio laikotarpio sukaupytų gautinų sumų vertė 218228,34 Eur

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Europos lėšos	Biudžeto lėšos
1.	Mokymo lėšos	95242,49		
2.	Programa vaisiai	167,62	798,15	
3.	Savivaldybės biudžeto lėšos			108258,92
4.	Ukrainiečių lėšos (14542)	270,00		
Viso:		95680,11	798,15	108258,92

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 13491,16 Eur

3.2 Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

Iš valstybės biudžeto – 89643,28 Eur: ML – 84786,24 Eur, 14542 lėšos- 0,00 Eur, nemokamas priešmokyklinukų maitinimas 4700,00 Eur, programa vaisiai – 157,04 Eur

Iš savivaldybės biudžeto – 112964,33 Eur: SB – 112964,33 Eur

Iš ES lėšų vaisių, pieno programa 747,82 Eur

Iš kitų šaltinių 98,00 Eur: neatlygtinai gauta 98,00 Eur (Panevėžio švietimo centras mokymo priemonės)

3.3 Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

tiekejams mokėtinos sumos 11220,50 Eur, iš jų savivaldybės lėšų – 4494,58 Eur, 30 lėšų – 5760,15 Eur, vaisių, pieno programa ES lėšų 798,15 Eur, VB – 167,62 Eur

su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai 92437,81 Eur (ML– 42917,50 Eur, 14542 lėšos-270,00 Eur., SB – 49250,31 Eur).

sukauptos mokėtinos sumos – 106839,02 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 53676,23 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 837,80 Eur, mokymo ikimokyklinės lėšos atitinkamai 41783,17 Eur ir 605,86 Eur, priešmokyklinės lėšos 9793,95 ir 142,01 Eur.

Direktorė

Evelina Sutkienė

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

Parengė

Apskaitos specialistė Rima Kalinauskienė, tel. +370 (698) 46992

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

190417069, Gedimino g. 4, Panevėžys Panevėžio lopšelis-darželis "Vaikystė"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2024 M. KOVO 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	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 jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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):	20 096,82	89 643,28					(88 889,54)				20 850,56
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	20 096,82		4 857,04				(4 103,30)				20 850,56
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		89 643,28	(4 857,04)				(84 786,24)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	173 372,57	112 964,33					(114 492,57)				171 844,33
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	173 290,39	526,49	2 350,36				(4 374,21)				171 793,03
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	82,18	112 437,84	(2 350,36)				(110 118,36)				51,30
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):	110 225,93	747,82					(1 511,50)				109 462,25
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	110 225,93		747,82				(1 511,50)				109 462,25
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		747,82	(747,82)								
4.	Iš kitų šaltinių:	9 372,13			98,00			(522,95)				8 947,18
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6 751,36			98,00			(522,95)				6 326,41
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 620,77										2 620,77
5.	Iš viso finansavimo sumų	313 067,45	203 355,43		98,00			(205 416,56)				311 104,32