

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

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. spalio 14 d. Nr. FV-III ketv.
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		309 972,78	318 598,06
I.	Nematerialusis turtas			148,72
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			148,72
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		299 032,99	307 509,55
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		286 077,54	292 149,93
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		9 992,89	10 524,97
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1 266,43	1 775,92
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 696,13	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		237 305,88	121 712,73
I.	Atsargos		1 171,96	1 012,01
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 171,96	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		221,09	290,08
III.	Per vienus metus gautinos sumos		228 826,48	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, turtą, paslaugas		1 032,67	658,21
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	3.1	227 793,81	113 918,59
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7 086,35	1 583,84
	IŠ VISO TURTO:		547 278,66	440 310,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.2	305 878,29	313 067,45

I.	Iš valstybės biudžeto		19 765,64	20 096,82
II.	Iš savivaldybės biudžeto		169 215,86	173 372,57
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		107 934,89	110 225,93
IV.	Iš kitų šaltinių		8 961,90	9 372,13
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		234 057,11	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	223 117,32	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		10 071,96	1 697,40
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		105 025,62	
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		106 839,02	106 839,02
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 180,72	2 563,73
F.	GRYNASIS TURTAS		7 343,26	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		7 343,26	5 203,40
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 139,86	1 020,90
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5 203,40	4 182,50
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		547 278,66	440 310,79

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

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. spalio 10 d. Nr. FV-III KETV.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 065 055,71	910 115,11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 000 028,92	849 573,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		429 468,20	311 048,69
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		565 584,28	533 446,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 603,59	3 024,11
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 372,85	2 054,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		65 026,79	60 541,13
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		65 026,79	60 541,13
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(1 063 147,19)	(910 081,44)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(938 913,27)	(793 049,79)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(8 625,28)	(8 664,54)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(18 882,72)	(20 328,14)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(380,75)	(665,80)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(9 247,79)	(5 624,05)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(80 183,12)	(73 969,50)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(6 914,26)	(7 779,62)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 908,52	33,67
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		231,34	167,52
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		231,34	167,52
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		2 139,86	190,98
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 139,86	190,98
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Evelina Sutkienė

(vardas ir pavardė)

Ikimokyklinių 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. RUGSĖJO 30 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.darzelisvaikyste.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 227793,81 Eur

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1	Savivaldybės Išdas	100820,78	113892,88			214713,66
2	Savivaldybės Administracija		61,09			61,09
3	Žemės ūkio agentūra	275,66		1312,53		1588,19
	Iš viso:	101096,44	113953,97	1312,53		216362,94

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 11430,87 Eur

3.2 Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

Iš valstybės biudžeto – 380522,61 Eur: ML – 371343,37 Eur, 14542 lėšos- 720,00 Eur, nemokamas priešmokyklinukų maitinimas 8100,00 Eur, programa vaisiai – 157,04 Eur, 202,20 Eur (iš Panevėžio m. savivaldybės Visuomenės sveikatos biuro testai GAT SARS-CoV-2 savikontrolei).

Iš savivaldybės biudžeto – 502436,72 Eur: SB – 497421,72 Eur, saugumo užtikrinimo programa -280,00 Eur, infrastruktūros modernizavimo ir priežiūros programa – 4735,0 Eur.

Iš ES lėšų vaisių, pieno programa 747,82 Eur

Iš kitų šaltinių 962,62 Eur: 1,2% GPM parama 864,62 Eur neatlygtinai gauta 98,00 Eur (Panevėžio švietimo centras mokymo priemonės)

3.3 Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

tiekėjams mokėtinos sumos 10071,96 Eur, iš jų savivaldybės lėšų – 2849,02 Eur, saugumo užtikrinimo programa – 61,09 Eur, 30 lėšų – 5565,38 Eur, 302 lėšos - 8,28 Eur, vaisių, pieno programa ES lėšų 1312,53 Eur, VB – 275,66 Eur

su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai 105025,62 Eur (ML– 48495,79 Eur, 14542 lėšos- 0,00 Eur., SB – 56529,83 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.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1180,72 Eur: 22,50 Eur darbuotojų sveikatos profilaktinis patikrinimas, ir 1158,22 Eur tėvų permokos.

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. RUGSĖJO 30 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	380 320,41		202,20			(380 853,79)				19 765,64
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	20 096,82		11 305,04	202,20			(11 838,42)				19 765,64
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		380 320,41	(11 305,04)				(369 015,37)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	173 372,57	502 436,72					(506 593,43)				169 215,86
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	173 290,39	2 238,11	8 805,58				(15 288,78)				169 045,30
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	82,18	500 198,61	(8 805,58)				(491 304,65)				170,56
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					(3 038,86)				107 934,89
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	110 225,93		747,82				(3 038,86)				107 934,89
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		747,82	(747,82)								
4.	Iš kitų šaltinių:	9 372,13	864,62		98,00			(1 372,85)				8 961,90
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6 751,36			98,00			(1 372,85)				5 476,51
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 620,77	864,62									3 485,39
5.	Iš viso finansavimo sumų	313 067,45	884 369,57		300,20			(891 858,93)				305 878,29