

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės
2 priedas

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės
190375595, Statybininkų g. 9, Panevėžys**

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Aušra"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. lapkričio 3 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		388,618.36	399,394.52
I.	Nematerialusis turtas		260.27	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		260.27	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		368,991.97	380,028.40
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		339,819.76	348,761.80
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		25,640.66	26,798.51
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1,989.74	2,454.77
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1,541.81	2,013.32
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		19,366.12	19,366.12
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		153,870.09	77,282.53
I.	Atsargos		1,291.14	1,669.76
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1,291.14	1,669.76
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		64.32	272.43
III.	Per vienus metus gautinos sumos		141,315.97	73,837.04
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		1,504.79	1,258.48
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		139,811.18	72,273.24
III.6.	Kitos gautinos sumos			305.32
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		11,198.66	1,503.30
	IŠ VISO TURTO:		542,488.45	476,677.05
D.	FINANSAVIMO SUMOS		362,429.13	364,890.32
I.	Iš valstybės biudžeto		43,567.71	43,101.55
II.	Iš savivaldybės biudžeto		62,318.88	66,359.66
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		245,971.15	245,564.05
IV.	Iš kitų šaltinių		10,571.39	9,865.06
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		155,673.97	86,672.23
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		19,366.12	19,366.12
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		19,366.12	19,366.12
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		136,307.85	67,306.11
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		9,809.71	5,525.67
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		66,025.31	5.66
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		58,589.97	58,589.97
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1,882.86	3,184.81
F.	GRYNASIS TURTAS		24,385.35	25,114.50
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		24,385.35	25,114.50
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(729.15)	1,501.11
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		25,114.50	23,613.39
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		542,488.45	476,677.05

Direktorius

Vilma Samulionienė

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Ikimokyklinių įstaigų skyriaus vadovė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kristina Andrikonytė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
2 priedas

Panevėžio lopšelis-darželis "Aušra"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190375595, Statybininkų g. 9, Panevėžys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. lapkričio 3 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		802,559.36	730,957.74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		740,066.69	677,519.23
I.1.	Iš valstybės biudžeto		288,750.49	284,836.37
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		444,855.23	385,030.95
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5,657.85	5,890.18
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		803.12	1,761.73
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		62,492.67	53,438.51
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		62,492.67	53,438.51
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(803,466.76)	(731,790.28)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(672,327.54)	(615,358.43)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(11,222.33)	(11,312.45)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(27,297.89)	(22,268.82)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(133.84)	(10.20)
V.	TRANSPORTO		(73.10)	(55.02)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(479.50)	(970.68)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(8,799.69)	(6,819.52)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(78,917.73)	(69,462.42)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(500.00)	(300.00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3,715.14)	(5,232.74)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(907.40)	(832.54)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		181.26	81.90
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		181.26	81.90
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(3.01)	

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		(729.15)	(750.64)
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(729.15)	(750.64)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Vilma Samulionienė
(vardas ir pavardė)

Ikimokyklinių įstaigų skyriaus vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Kristina Andrikonytė
(vardas ir pavardė)

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

190375595, Statybininkų g. 9, Panevėžys Panevėžio lopšelis-darželis "Aušra"

(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. 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 subjektams	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):	43,101.55	263,225.88		730.27			(263,489.99)				43,567.71
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	43,101.55		17,388.58	730.27			(17,652.69)				43,567.71
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		263,225.88	(17,388.58)				(245,837.30)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	66,359.66	401,804.19		446.17			(406,291.14)				62,318.88
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	65,900.94	1,007.94	7,129.90	446.17			(12,204.45)				62,280.50
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	458.72	400,796.25	(7,129.90)				(394,086.69)				38.38
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):	245,564.05	6,185.08		46.28			(5,824.26)				245,971.15
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	245,564.05		953.08	46.28			(5,824.26)				240,739.15
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		6,185.08	(953.08)								5,232.00
4.	Iš kitų šaltinių:	9,865.06	1,345.07		330.26			(803.12)		(165.88)		10,571.39
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8,599.07			330.26			(803.12)				8,126.21
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1,265.99	1,345.07							(165.88)		2,445.18
5.	Iš viso finansavimo sumų	364,890.32	672,560.22		1,552.98			(676,408.51)		(165.88)		362,429.13

**SUTRUMPINTAS 2023 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio lopšelis-darželis „Aušra“ (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. Įstaigoje veikia 11 grupių: keturios ankstyvojo amžiaus grupės, penkios ikimokyklinio ugdymo grupės, dvi priešmokyklinio ugdymo grupės.

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 „Aušra“ tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Lopšelio-darželio veiklai vykdyti įsigytas nematerialus, ilgalaikis ir trumpalaikis turtas bei atsargos į apskaitą įtraukti kartu su PVM, nes nevykdo PVM ataskaitos.

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

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2022 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas mokyklos interneto svetainėje <https://www.darzelisausra.lt/finansines-ataskaitos/>.

Apskaitinių įverčių keitimų nustatyta nebuvo.

III. PASTABOS

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

3.1. Ataskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 139811,18 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Biudžeto lėšos	Europos lėšos
1.	Mokymo lėšos	62296,45		
2.	Soc. riziką patiriančių vaikų	33,12		
3.	Savivaldybės biudžeto lėšos		64936,65	

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 12544,96 Eur.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

3.2. Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius 674113,20 Eur:

- valstybės biudžeto – 263956,15 Eur (ML – 251965,36 Eur, nemokamas priešmokyklinio ugdymo vaikų maitinimas 10014,00 Eur, programa pienas, vaisiai 1246,52 Eur, neatlygintinai gautas turtas – 730,27 Eur).

- iš savivaldybės biudžeto – 402250,36 Eur (SB – 396993,14 Eur, SB likutis – 4811,05 Eur, neatlygintinai gautas turtas – 446,17 Eur).

- iš ES lėšų 6231,36 Eur (vaisių, pieno parama – 953,08 Eur, Švietimo mainų programos fondas – 5232,00 Eur, neatlygintinai gautas turtas – 46,28 Eur).

- iš kitų šaltinių – 1675,33 Eur (GPM1,2% - 1345,07 Eur iš jų pagal gautą raštą grąžinta 165,88 Eur VMI, 150,00 Eur tėvų dovanotas turtas, 180,26 Eur gautos medžiagos iš Linas, AB).

3.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus 136307,85 Eur sudarė:

- tiekėjams mokėtinos sumos **9809,71 Eur** (1509,43 Eur iš valstybės lėšų nemokamam maitinimui priešmokyklinio ugdymo vaikams, 2650,94 Eur savivaldybės lėšos, 5649,34 Eur spec. lėšos).

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai **66025,31Eur** (18505,94 Eur ikimokykliniam ugdymui, 6756,39 Eur priešmokykliniam ugdymui, 33,12 Eur soc. riziką patiriantiems vaikams, 40729,86 Eur biudžeto lėšų).

- sukauptos mokėtinos sumos – **58589,97 Eur** (savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 21247,76 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 308,09 Eur, ikimokyklinio ugdymo lėšos atostoginiams 35244,01 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 511,04 Eur, priešmokyklinio ugdymo lėšos atostoginiams 1260,79 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 18,28 Eur).

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – **1882,86 Eur** permokos už vaikų išlaikymą lopšelyje-darželyje.

Direktorė

Vilma Samulionienė

Ikimokyklinių įstaigų skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Panevėžio lopšelis-darželis „Aušra“ 190375595, Statybininkų g. 9, Panevėžys
Dokumento pavadinimas (antraštė)	FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2023 M 3 KETV. (L/D AUŠRA)
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-11-07 Nr. S-130(1.13.)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Kristina Andrikonytė, Skyriaus vadovė (IU), Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyrius
Sertifikatas išduotas	KRISTINA ANDRIKONYTĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-11-06 15:14:40 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-11-06 15:14:46 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2021-12-10 09:37:29 – 2023-12-10 09:37:29
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vilma Samulionienė, Direktorė
Sertifikatas išduotas	VILMA SAMULIONIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-11-06 16:58:35 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-11-06 16:58:50 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2022-10-27 13:31:24 – 2024-10-26 13:31:24
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Panevėžio miesto savivaldybės administracija, į.k. 288724610 LT", sertifikatas galioja nuo 2021-12-20 12:37:42 iki 2024-12-19 12:37:42
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.71.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2023-11-07 10:00:19)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2023-11-07 10:00:22 Dokumentų valdymo sistema Avilys