

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

190375595, Statybininkų g. 9, Panevėžys

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Aušra"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. liepos 23 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		383.346,25	391.262,52
I.	Nematerialusis turtas			148,73
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			148,73
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		360.006,64	367.774,18
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		330.856,51	336.817,87
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		24.482,81	25.254,71
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1.524,71	1.834,73
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.142,61	3.866,87
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		23.339,61	23.339,61
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		165.459,37	88.712,29
I.	Atsargos		1.784,98	2.581,83
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.784,98	2.581,83
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		176,52	1.182,65
III.	Per vienus metus gautinos sumos		159.007,88	82.455,42
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		2.533,53	1.279,49
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	3.1.	156.474,35	81.040,32

III.6.	Kitos gautinos sumos			135,61
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.489,99	2.492,39
	IŠ VISO TURTO:		548.805,62	479.974,81
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.2.	347.403,58	353.549,21
I.	Iš valstybės biudžeto		43.865,64	42.626,46
II.	Iš savivaldybės biudžeto		58.196,53	62.049,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		235.914,25	239.130,85
IV.	Iš kitų šaltinių		9.427,16	9.742,40
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		174.584,07	100.052,95
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		23.339,61	23.339,61
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		23.339,61	23.339,61
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.3.	151.244,46	76.713,34
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		9.448,69	4.324,00
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		69.507,71	151,33
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		69.401,98	69.401,98
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.886,08	2.836,03
F.	GRYNASIS TURTAS		26.817,97	26.372,65
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		26.817,97	26.372,65
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		445,32	1.258,15
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		26.372,65	25.114,50
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		548.805,62	479.974,81

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Vilma Samulionienė

(vardas ir pavardė)

Ikimokyklinių įstaigų skyriaus vadovė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kristina Andrikonytė

(vardas ir pavardė)

(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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. liepos 23 d.

Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		630.474,93	606.231,10
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		584.142,74	558.426,24
I.1.	Iš valstybės biudžeto		278.253,63	179.228,46
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		300.578,10	374.586,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.897,74	4.049,55
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		413,27	561,53
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		46.332,19	47.804,86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		46.332,19	47.804,86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(630.311,53)	(600.036,57)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(535.899,66)	(504.411,94)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(7.916,27)	(7.467,98)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(19.731,33)	(24.348,55)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(618,80)	(133,84)
V.	TRANSPORTO			(40,10)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(942,00)	(479,50)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(7.049,95)	(2.600,97)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(53.575,84)	(57.819,46)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(924,00)	(500,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3.653,68)	(2.234,23)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		163,40	6.194,53
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		282,03	148,63
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		282,03	148,63
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,11)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		445,32	6.343,16
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		445,32	6.343,16
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vilma Samulionienė

(vardas ir pavardė)

Ikimokyklinių įstaigų skyriaus vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Kristina Andrikonytė

(vardas ir pavardė)

**SUTRUMPINTAS 2024 M. BIRŽELIO 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 finansinę 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 atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2023 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. Atskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 156474,35 Eur.**

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Biudžeto lėšos	Europos lėšos
1.	Mokymo lėšos	70718,30		
3.	Savivaldybės biudžeto lėšos		70489,31	
4.	Parama vaisiai, pienas	353,04		1681,14

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 13232,56 Eur.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

**3.2. Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius 508113,97 Eur:**

- valstybės biudžeto – 244861,99 Eur (ML – 232299,53 Eur, vaikų atvykusių į LR iš Ukrainos – 2700,00 Eur, nemokamas priešmokyklinio ugdymo vaikų maitinimas 9643,00 Eur, programa pienas, vaisiai 219,46 Eur);

- iš savivaldybės biudžeto – 262328,35 Eur;

- iš ES lėšų vaisių, pieno parama 825,60 Eur;

- iš kitų šaltinių – 98,03 Eur neatlygintinai gauta iš Panevėžio švietimo skyriaus.

**3.3. Atskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus 151244,46 Eur sudarė:**

- tiekėjams mokėtinos sumos **9448,69 Eur** (BL – 2297,92 Eur, 5116,59 Eur spec. lėšos, vaisių ir daržovių bei pieno produktų parama: ES lėšos 1681,14 Eur, VL lėšos 353,04 Eur);

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai **69507,71 Eur** (ML – 34497,24 Eur, BL – 35010,47 Eur).
- sukauptos mokėtinos sumos – **69401,98 Eur** (savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 32700,23 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 480,69 Eur, ikimokyklinio ugdymo lėšos atostoginiams 29675,54 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 436,23 Eur, priešmokyklinio ugdymo lėšos atostoginiams 6020,78 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 88,51 Eur).
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – **2886,08 Eur** permokos už vaikų išlaikymą lopšelyje-darželyje.

Direktorė

Vilma Samulionienė

IU įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

## (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 2024 M. BIRŽELIO 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):	42.626,46	244.861,99					(243.622,81)				43.865,64
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	42.626,46		11.142,74				(9.932,16)				43.837,04
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		244.861,99	(11.142,74)				(233.690,65)				28,60
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	62.049,50	262.328,35					(265.145,24)		(1.036,08)		58.196,53
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	60.854,18	1.289,43	3.413,73				(7.439,03)				58.118,31
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.195,32	261.038,92	(3.413,73)				(257.706,21)		(1.036,08)		78,22
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):	239.130,85	825,60					(4.042,20)				235.914,25

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	239.130,85		825,60				(4.042,20)			235.914,25
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		825,60	(825,60)							
4.	Iš kitų šaltinių:	9.742,40			98,03			(413,27)			9.427,16
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7.968,59			98,03			(413,27)			7.653,35
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.773,81									1.773,81
5.	Iš viso finansavimo sumų	353.549,21	508.015,94		98,03			(513.223,52 )		(1.036,08)	347.403,58

Apskaitos specialistė

(pareigos)

(parašas)

Ramutė Margevičienė

(vardas, pavardė)