

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

190414482, Sirupio g. 55, Panevėžys

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Pasaka"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2024 m. lapkričio 14 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		53.509,25	54.558,29
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		52.493,84	53.394,15
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		41.205,33	42.280,20
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1.754,61	1.912,29
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		9.533,90	9.201,66
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		1.015,41	1.015,41
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		195.728,62	81.715,32
I.	Atsargos		1.351,92	1.254,46
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.351,92	1.254,46
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		93,40	95,16
III.	Per vienus metus gautinos sumos		181.378,29	71.619,99
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		1.355,62	515,37
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	3.1.	180.022,67	71.104,62
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12.905,01	8.745,71
	IŠ VISO TURTO:		249.237,87	136.273,61
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.2.	58.929,46	57.095,62
I.	Iš valstybės biudžeto		2.960,92	2.722,91
II.	Iš savivaldybės biudžeto		41.213,43	42.461,33
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5.298,00	1.878,00
IV.	Iš kitų šaltinių		9.457,11	10.033,38
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		177.545,75	68.919,14
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1.015,41	1.015,41
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		1.015,41	1.015,41
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.3.	176.530,34	67.903,73
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		6.873,65	3.426,68
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		105.567,31	34,81
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		63.130,51	63.130,51
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		958,87	1.311,73
F.	GRYNASIS TURTAS		12.762,66	10.258,85
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12.762,66	10.258,85
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.503,81	19,31
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10.258,85	10.239,54
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		249.237,87	136.273,61

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos (parašas)

Alma Simonavičienė
(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)

190414482, Sirupio g. 55, Panevėžys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. lapkričio 14 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		951.431,91	877.977,90
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		919.656,90	842.668,52
I.1.	Iš valstybės biudžeto		427.375,99	300.133,98
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		482.795,15	532.717,01
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7.416,92	8.201,31
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.068,84	1.616,22
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		31.775,01	35.309,38
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31.775,01	35.309,38
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(949.143,82)	(878.491,79)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(858.048,55)	(763.118,05)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3.849,04)	(3.267,92)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(23.190,95)	(21.256,83)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(5.549,79)	(5.618,76)
V.	TRANSPORTO		(72,60)	(380,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1.197,99)	(3.246,50)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(4.103,56)	(21.347,74)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(44.227,85)	(52.788,47)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(8.903,49)	(7.463,22)
XIV.	KITOS			(4,30)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.288,09	(513,89)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		215,72	247,13
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		215,72	247,13
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
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		2.503,81	(266,76)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.503,81	(266,76)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Alma Simonavičienė

(vardas ir pavardė)

Ikimokyklinių įstaigų skyriaus vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Kristina Andrikonytė

(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO LOPŠELIS-DARŽELIS „PASAKA“
Kodas 190414482, Sirupio g. 55, Panevėžys, tel. (8 45) 43 75 79

**SUTRUMPINTAS 2024 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

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

Lopšelis-darželis vykdo švietimo ir ugdymo programą, yra priskiriama ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo mokyklai. Lopšelyje-darželyje veikia 9 grupės, iš jų 4 bendrojo ugdymo (1 – ikimokyklinė (lopšelio gr., vaikų amžius 1-2 m.); 1 – ikimokyklinė (lopšelio gr., vaikų amžius 2-3 m.); 1 ikimokyklinė; 1 jungtinė ikimokyklinė ir 5 specialiojo ugdymo (2 ikimokyklinio ugdymo, 2 priešmokyklinio ugdymo, 1 ikimokyklinė, skirta vaikams su įvairiapusiais raidos sutrikimais).

Finansiniai metai įstaigoje metai 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 „Pasaka“ 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 „Pasaka“ 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 <http://www.pasakadarzelis.lt/>. Apskaitinių įverčių keitimų nustatyta nebuvo.

I. PASTABOS

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

3.1. Ataskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 180022,67 Eur;

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1.	Savivaldybės išdas	90213,27	81502,45			161715,72
2.	Savivaldybės administracija					0,00
3.	Žemės ūkio agentūra	227,84		1084,92		1312,76
	Iš viso:	90441,11	81502,45	1084,92		173028,48

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 6994,19 Eur.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

3.2. Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius 814568,58 Eur:

iš valstybės biudžeto – **373025,00 Eur** (ML – 360642,72 Eur, vaikų atvykusių į LR iš Ukrainos – 4320,00 Eur, nemokamas priešmokyklinio ugdymo vaikų maitinimas 7758,00 Eur, neatlygintinai gauti medikamentai iš Panevėžio miesto savivaldybės visuomenės sveikatos biuro – 118,78 Eur, programa pienas, vaisiai 168,42 Eur, neatlygintinai mokymo priemonės iš Lietuvos aklių ir silpnaregių ugdymo centro – 17,08 Eur).

iš savivaldybės biudžeto – **429665,40 Eur** (SB – 427745,40 Eur, miesto infrastruktūros objektų plėtros, modernizavimo, priežiūros ir investicijų projektų programos lėšų 1920,00 Eur).

iš ES lėšų parama – **10385,61 Eur**.(Švietimo mainų paramos fondas – 9752,00 Eur, parama vaisiai, pienas – 633,61 Eur).

iš kitų šaltinių – **1492,57 Eur** (gauta parama iš VMI1,2% - 1394,56 Eur, neatlygintinai gauta iš Panevėžio švietimo skyriaus – 98,01 Eur);

3.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus 176530,34 Eur sudarė: tiekėjams mokėtinos **6873,65 Eur** (3017,90 Eur savivaldybės lėšos, 2542,99 Eur spec. lėšos, vaisių ir daržovių bei pieno produktų parama: ES lėšos 1084,92 Eur, VL lėšos 227,84 Eur). su darbo santykiais susiję įsipareigojimai **105567,31 Eur** (ML – 54529,58 Eur, BL – 51037,73 Eur).

sukauptos mokėtinos sumos – **63130,51 Eur** (savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 27049,20 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 397,62 Eur, ikimokyklinio ugdymo lėšos atostoginiams 22752,77 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 334,47 Eur, priešmokyklinio ugdymo lėšos atostoginiams 12413,97 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 182,48 Eur).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – **958,87 Eur** (793,25 Eur permokos už vaikų išlaikymą lopšelyje - darželyje, 165,62 Eur su atskaitingais asmenimis už profilaktinį sveikatos patikrinimą).

Direktorė

Alma Simonavičienė

Ikimokyklinių įstaigų 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)

190414482, Sirupio g. 55, Panevėžys Panevėžio lopšelis-darželis "Pasaka"

(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 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):	2.722,91	372.889,14		135,86			(372.786,99)				2.960,92
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.722,91		9.209,65	135,86			(9.107,50)				2.960,92
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		372.889,14	(9.209,65)				(363.679,49)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	42.461,33	429.665,40					(430.913,30)				41.213,43
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	42.428,93	2.092,41	9.841,59				(13.157,60)				41.205,33
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	32,40	427.572,99	(9.841,59)				(417.755,70)				8,10
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):	1.878,00	10.385,61					(6.965,61)				5.298,00

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			633,61				(633,61)				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.878,00	10.385,61	(633,61)				(6.332,00)				5.298,00
4.	Iš kitų šaltinių:	10.033,38	1.394,56		98,01			(2.068,84)				9.457,11
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4.119,55		158,82	98,01			(1.618,84)				2.757,54
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5.913,83	1.394,56	(158,82)				(450,00)				6.699,57
5.	Iš viso finansavimo sumų	57.095,62	814.334,71		233,87			(812.734,74)				58.929,46