

(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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. gegužės 6 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		387 267,21	391 262,52
I.	Nematerialusis turtas		37,19	148,73
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		37,19	148,73
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		363 890,41	367 774,18
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		333 837,19	336 817,87
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		24 868,76	25 254,71
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1 679,72	1 834,73
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 504,74	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		170 124,30	88 712,29
I.	Atsargos		1 853,71	2 581,83
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 853,71	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		276,72	1 182,65
III.	Per vienus metus gautinos sumos		165 083,14	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		2 329,89	1 279,49
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	3.1.	162 753,25	81 040,32
III.6.	Kitos gautinos sumos			135,61

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 910,73	2 492,39
	IŠ VISO TURTO:		557 391,51	479 974,81
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.2.	349 634,52	353 549,21
I.	Iš valstybės biudžeto		42 960,81	42 626,46
II.	Iš savivaldybės biudžeto		59 566,38	62 049,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		237 522,55	239 130,85
IV.	Iš kitų šaltinių		9 584,78	9 742,40
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		178 658,99	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.	155 319,38	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.	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		11 332,84	4 324,00
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		71 902,95	151,33
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		69 401,98	69 401,98
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 681,61	2 836,03
F.	GRYNASIS TURTAS		29 098,00	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		29 098,00	26 372,65
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 725,35	1 258,15
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		26 372,65	25 114,50
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		557 391,51	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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. gegužės 6 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		290.190,04	268.380,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		267.633,11	244.699,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		122.054,24	75.054,20
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		142.691,50	166.498,71
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.631,72	2.742,81
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		255,65	403,91
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22.556,93	23.680,66
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22.556,93	23.680,66
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(287.602,44)	(264.847,66)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(239.057,53)	(212.307,11)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3.995,31)	(3.750,81)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(14.681,77)	(18.652,92)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(618,80)	(33,80)
V.	TRANSPORTO			(13,50)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(195,50)	(336,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1.911,86)	(605,13)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(25.636,90)	(28.096,22)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1.504,77)	(1.052,17)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.587,60	3.532,63
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		137,75	37,70
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		137,75	37,70
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		2.725,35	3.570,33
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.725,35	3.570,33
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. KOVO 31 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 išgytas 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. Ataskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 1162753,25 Eur.**

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Biudžeto lėšos	Europos lėšos
1.	Mokymo lėšos	71017,79		
3.	Savivaldybės biudžeto lėšos		75436,42	
4.	Parama vaisiai, pienas	214,92		1023,42

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 15060,70 Eur.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

**3.2. Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius 189384,52 Eur:**

- valstybės biudžeto – 87596,40 Eur (ML – 82105,94 Eur, nemokamas priešmokyklinio ugdymo vaikų maitinimas 5271,00 Eur, programa pienas, vaisiai 219,46 Eur);
- iš savivaldybės biudžeto – 100864,49 Eur;
- iš ES lėšų vaisių, pieno parama 825,60 Eur;
- iš kitų šaltinių – 98,03 Eur neatlygintinai gauta iš Panevėžio švietimo skyriaus.

**3.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus 155319,38 Eur sudarė:**

- tiekėjams mokėtinos sumos **11332,84 Eur** (ML – 39,00 Eur, BL - 5110,28 Eur, 4945,22 Eur spec. lėšos, vaisių ir daržovių bei pieno produktų parama: ES lėšos 1023,42 Eur, VL lėšos 214,92 Eur);

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai **71902,95 Eur** (ML – 34757,73 Eur, BL - 37145,22 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 – **2681,61 Eur** permokos už vaikų išlaikymą lopšelyje-darželyje.

Direktorė

Vilma Samulionienė

IU įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė



4.	Iš kitų šaltinių:	9.742,40			98,03			(255,65)			9.584,78
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7.968,59			98,03			(255,65)			7.810,97
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.773,81									1.773,81
5.	Iš viso finansavimo sumų	353.549,21	189.286,49		98,03			(192.263,13 )		(1.036,08)	349.634,52

Apskaitos specialistė

(pareigos)

(parašas)

Ramutė Margevičienė

(vardas, pavardė)