

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. gegužės 11 d. Nr. 1

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 395,643.71 | 399,394.52 |
| I. | Nematerialusis turtas | | | |
| I.1. | Plėtros darbai | | | |
| I.2. | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4. | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5. | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 376,277.59 | 380,028.40 |
| II.1. | Žemė | | | |
| II.2. | Pastatai | | 345,781.12 | 348,761.80 |
| II.3. | Infrastruktūros statiniai | | | |
| II.4. | Kiti statiniai | | 26,412.56 | 26,798.51 |
| II.5. | Mašinos ir įrenginiai | | 2,299.76 | 2,454.77 |
| II.6. | Transporto priemonės | | | |
| II.7. | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 1,784.15 | 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 | | 153,572.87 | 77,282.53 |
| I. | Atsargos | | 1,235.72 | 1,669.76 |
| I.1. | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2. | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 1,235.72 | 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 | | 272.13 | 272.43 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 150,435.40 | 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 | | 1,563.90 | 1,258.48 |
| III.5. | Sukauptos gautinos sumos | 3.1. | 148,871.50 | 72,273.24 |
| III.6. | Kitos gautinos sumos | | | 305.32 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 1,629.62 | 1,503.30 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 549,216.58 | 476,677.05 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 3.2. | 361,336.71 | 364,890.32 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 42,902.25 | 43,101.55 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 64,771.27 | 66,359.66 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 243,955.75 | 245,564.05 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 9,707.44 | 9,865.06 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 159,195.04 | 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 | 3.3. | 139,828.92 | 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 | | 14,205.49 | 5,525.67 |
| II.10. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 64,620.48 | 5.66 |
| II.11. | Sukauptos mokėtinos sumos | | 58,589.97 | 58,589.97 |
| II.12. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 2,412.98 | 3,184.81 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 28,684.83 | 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 | | 28,684.83 | 25,114.50 |
| IV.1. | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 3,570.33 | 1,501.11 |
| IV.2. | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 25,114.50 | 23,613.39 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 549,216.58 | 476,677.05 |

Direktorius

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

Ikimokyklinių įstaigų skyriaus vadovė

(parašas)

Vilma Samulionienė

(vardas ir pavardė)

Kristina Andrikonytė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Parengė apskaitos specialistė Ramutė Margevičienė, tel. Nr. 8 61319893

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. KOVO 31 D. DUOMENIS
 2023 m. gegužės 11 d. Nr. 1

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 268,380.29 | 235,293.04 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 244,699.63 | 216,927.09 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 75,054.20 | 89,331.17 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 166,498.71 | 124,425.51 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 2,742.81 | 2,982.55 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 403.91 | 187.86 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 23,680.66 | 18,365.95 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 23,680.66 | 18,365.95 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | (264,847.66) | (230,839.67) |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | (212,307.11) | (191,838.44) |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | (3,750.81) | (3,781.05) |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | (18,652.92) | (12,453.43) |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | (33.80) | |
| V. | TRANSPORTO | | (13.50) | (14.52) |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | (336.00) | (363.66) |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | (605.13) | (459.63) |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | (28,096.22) | (20,551.82) |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | (300.00) |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | (1,052.17) | (1,077.12) |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 3,532.63 | 4,453.37 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 37.70 | 36.95 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 37.70 | 36.95 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ | | | |
| G. | TAISYMO ĮTAKA PELNO MOKĖSTIS | | | |

| | | | | |
|-----|--|--|----------|----------|
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIŠ NUOSAVYBŠ METODO ITAKA | | 3,570.33 | 4,490.32 |
| I. | NUOSAVYBŠ METODO ITAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 3,570.33 | 4,490.32 |
| 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)

| | | | | | | | | | | | |
|----|--------------------------|------------|------------|--|--------|--|--|--------------|--|--|------------|
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 364,890.32 | 173,170.04 | | 246.29 | | | (176,969.94) | | | 361,336.71 |
|----|--------------------------|------------|------------|--|--------|--|--|--------------|--|--|------------|

PANEVĖŽIO LOPŠELIS-DARŽELIS „AUŠRA“

Kodas 190375595, Statybininkų g. 9, Panevėžys, tel. (8 45) 44 17 56

SUTRUMPINTAS 2023 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 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 „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 atskaitinis 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. Atskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 148871,50 Eur.

| Eil. Nr. | Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas | Valstybės lėšos | Biudžeto lėšos | Europos lėšos |
|----------|--------------------------------------|-----------------|----------------|---------------|
| 1. | Mokymo lėšos | 56909,54 | | |
| 2. | Savivaldybės biudžeto lėšos | | 73256,78 | |
| 3. | Programa vaisiai | | | 1171,41 |

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 17533,77 Eur.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius:

- valstybės biudžeto – 55014,43 Eur (ML – 50643,62 Eur, nemokamas priešmokyklinio ugdymo vaikų maitinimas 4299,00 Eur, programa vaisiai 71,81 Eur).

- iš savivaldybės biudžeto – 118026,10 Eur (SB – 113215,05 Eur, SB likutis – 4811,05 Eur).

- iš ES lėšų parama – 129,51 Eur.

- iš kitų šaltinių – 246,29 Eur (150,00 Eur tėvų dovanotas turtas, 96,29 Eur gautos medžiagos iš Linas, AB).

Finansavimo sumų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje 361336,71 Eur:

- iš valstybės biudžeto – 42902,25 Eur (42817,72 Eur ilgalaikio turto likutinė vertė, 84,53 Eur nemokamo maitinimo lėšų likutis banke).

- iš savivaldybės biudžeto 64771,27 Eur (64607,37 Eur ilgalaikio turto likutinė vertė, 115,06 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudų prenumeratai 2023 metams, 48,84 Eur DU likutis banke).

- iš ES lėšų 243955,75 Eur ilgalaikio turto likutinė vertė.
- iš kitų šaltinių – 9707,44 Eur (8441,45 Eur ilgalaikio turto likutinė vertė, 1265,99 Eur parama iš GPM1,2%).

3.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus 139828.92 Eur sudarė:

- tiekėjams mokėtinos sumos 14205,49 Eur (59,40 Eur soc. riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui, 6896,47 Eur savivaldybės lėšos, 6078,21 Eur spec. lėšos, Europos lėšų parama 1171,41 Eur).
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 64620,48 Eur (15680,35 Eur ikimokykliniam ugdymui, 3536,35 Eur priešmokykliniam ugdymui, 599,32 Eur riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui, 44804,46 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 – 2412,98 Eur permokos už vaikų išlaikymą lopšelyje-darželyje.

Direktorė

Vilma Samulionienė

Ikimokyklinių įstaigų skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

Parengė apskaitos specialistė Ramutė Margevičienė, tel. Nr. 8 61319893

DETALŪS METADUOMENYS

| | |
|---|--|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | Panevėžio lopšelis-darželis „Aušra“ 190375595, Statybininkų g. 9, Panevėžys |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | FINANSINĖS ATASKAITOS UŽ 2023 M 1 KETV. (L/D AUŠRA) |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2023-05-11 Nr. S-64(1.13E) |
| 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, Apskaitos specialistė, laikinai atliekanti skyriaus vedėjo funkcijas, Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyrius |
| Sertifikatas išduotas | KRISTINA ANDRIKONYTĖ LT |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2023-05-11 13:52:45 (GMT+03:00) |
| Parašo formatas | XAdES-T |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2023-05-11 13:52:52 (GMT+03:00) |
| 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 | Deimantė Žukauskaitė, direktorius |
| Sertifikatas išduotas | DEIMANTĖ ŽUKAUSKAITĖ LT |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2023-05-11 13:57:25 (GMT+03:00) |
| Parašo formatas | XAdES-T |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | 2023-05-11 13:57:58 (GMT+03:00) |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2021-06-29 13:35:59 – 2026-06-28 23:59:59 |
| 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 priedamų 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 (2023-05-11 14:03:45) |
| Paieškos nuoroda | – |
| Papildomi metaduomenys | Nuorašą suformavo 2023-05-11 14:03:46 Dokumentų valdymo sistema Avilys |