

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės

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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. lapkričio 13 d. Nr 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		379.462,48	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		356.122,87	367.774,18
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		327.875,83	336.817,87
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		24.096,86	25.254,71
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1.369,70	1.834,73
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.780,48	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		176.582,09	88.712,29
I.	Atsargos		2.110,45	2.581,83
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.110,45	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		76,37	1.182,65
III.	Per vienus metus gautinos sumos		170.647,27	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, turta, paslaugas		2.236,72	1.279,49
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	3.1.	168.410,55	81.040,32
III.6.	Kitos gautinos sumos			135,61
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3.748,00	2.492,39
	IŠ VISO TURTO:		556.044,57	479.974,81
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.2.	343.314,95	353.549,21
I.	Iš valstybės biudžeto		42.186,39	42.626,46
II.	Iš savivaldybės biudžeto		56.863,87	62.049,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		234.305,95	239.130,85
IV.	Iš kitų šaltinių		9.958,74	9.742,40
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		188.233,82	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.	164.894,21	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		11.422,71	4.324,00
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		81.600,16	151,33
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		69.401,98	69.401,98
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.469,36	2.836,03
F.	GRYNASIS TURTAS		24.495,80	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		24.495,80	26.372,65
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1.876,85)	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:		556.044,57	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)

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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. lapkričio 13 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		868.138,13	802.559,36
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		800.841,42	740.066,69
I.1.	Iš valstybės biudžeto		371.813,40	288.750,49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		420.643,09	444.855,23
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7.814,04	5.657,85
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		570,89	803,12
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		67.296,71	62.492,67
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		67.296,71	62.492,67
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(870.329,82)	(803.466,76)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(737.546,46)	(672.327,54)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(11.800,04)	(11.222,33)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(23.662,58)	(27.297,89)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(1.308,00)	(133,84)
V.	TRANSPORTO			(73,10)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(967,00)	(479,50)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(11.568,08)	(8.799,69)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(77.116,61)	(78.917,73)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		(924,00)	(500,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(5.437,05)	(3.715,14)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2.191,69)	(907,40)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		314,95	181,26
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		314,95	181,26
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,11)	(3,01)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(1.876,85)	(729,15)

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.876,85)	(729,15)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

<u>Direktorius</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	<u>(parašas)</u>	<u>Vilma Samulionienė</u> (vardas ir pavardė)
<u>Ikimokyklinių įstaigų skyriaus vadovė</u> (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	<u>(parašas)</u>	<u>Kristina Andrikonytė</u> (vardas ir pavardė)

**SUTRUMPINTAS 2024 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 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.

Įsamiai 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 168410,55 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1.	Savivaldybės išdas	75758,04	78043,68			153801,72
2.	Savivaldybės administracija					0,00
3.	Žemės ūkio agentūra	353,04		1681,14		2034,18
	Iš viso:	76111,08	78043,68	1681,14		155835,90

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 12574,65 Eur.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

3.2. Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius 708129,91 Eur:

- valstybės biudžeto – 331702,77 Eur (ML – 317988,62 Eur, vaikų atvykusių į LR iš Ukrainos – 3600,00 Eur, nemokamas priešmokyklinio ugdymo vaikų maitinimas 9643,00 Eur, neatlygintinai gauta medikamentų iš Panevėžio miesto savivaldybės visuomenės sveikatos biuro 251,69 Eur, programa pienas, vaisiai 219,46 Eur);

- iš savivaldybės biudžeto – 373506,31 Eur;

- iš ES lėšų – 2133,60 Eur (vaisių, pieno parama 825,60 Eur, ES (ŠMPF) projektas 1308,00 Eur);

- iš kitų šaltinių – 787,23 Eur (98,03 Eur neatlygintinai gauta iš Panevėžio švietimo skyriaus, atstatytos 161 GPM1,2% lėšos, kurios buvo paskolintos ES (ŠMPF) projektui 689,20 Eur);

3.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus 164848,06 **Eur** sudarė:

- tiekėjams mokėtinos sumos **11422,71 Eur** (BL – 2799,58 Eur, 6588,95 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 **81600,16 Eur** (ML – 39536,98 Eur, BL – 42063,18 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 – **2469,36 Eur** (2452,55 Eur permokos už vaikų išlaikymą lopšelyje-darželyje, 16,81 Eur su atskaitingais asmenimis už profilaktinį sveikatos patikrinimą).

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. 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 (gražintos)	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	331.451,08		251,69			(332.142,84)				42.186,39
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	42.626,46		12.190,24	251,69			(12.882,00)				42.186,39
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		331.451,08	(12.190,24)				(319.260,84)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	62.049,50	373.506,31					(377.655,86)		(1.036,08)		56.863,87
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	60.854,18	2.234,75	4.721,90				(10.986,09)				56.824,74
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.195,32	371.271,56	(4.721,90)				(366.669,77)		(1.036,08)		39,13
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	2.133,60					(6.958,50)				234.305,95
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	239.130,85		825,60				(5.650,50)				234.305,95
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2.133,60	(825,60)				(1.308,00)				
4.	Iš kitų šaltinių:	9.742,40	689,20		98,03			(570,89)				9.958,74
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7.968,59			98,03			(570,89)				7.495,73
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.773,81	689,20									2.463,01
5.	Iš viso finansavimo sumų	353.549,21	707.780,19		349,72			(717.328,09)		(1.036,08)		343.314,95

Apskaitos specialistė
(pareigos)

(parašas)

Ramutė Margevičienė
(vardas, pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Panevėžio lopšelis-darželis „Aušra“ 190375595, Statybininkų g. 9, Panevėžys
Dokumento pavadinimas (antraštė)	TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 3 KETV. (L/D AUŠRA)
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-11-15 Nr. S-140(6.6E)
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	2024-11-14 08:35:10 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-11-14 08:35:18 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2023-12-07 07:30:50 – 2025-12-06 07:30:50
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vilma Samulionienė, Direktorė
Sertifikatas išduotas	VILMA SAMULIONIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-11-14 15:22:38 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-11-14 15:22:56 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2024-10-15 13:54:53 – 2026-10-15 13:54:53
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	–
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 3.5.76.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2024-11-15 07:59:46)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2024-11-15 07:59:47 Dokumentų valdymo sistema Avilys