

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų 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 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2025 m. gegužės 29 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		381 065,72	382 900,38
I.	Nematerialusis turtas		1 159,58	1 210,00
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		1 159,58	1 210,00
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		350 454,90	352 239,14
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		323 901,59	324 895,15
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		23 582,26	23 710,91
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		918,11	1 214,69
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 052,94	2 418,39
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		29 451,24	29 451,24
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		221 331,66	123 197,60
I.	Atsargos		1 992,39	1 817,09
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 992,39	1 817,09
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		191,18	161,97
III.	Per vienus metus gautinos sumos		213 527,69	117 284,39
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		2 396,68	2 180,46
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	P10	211 131,01	114 997,23

III.6.	Kitos gautinos sumos			106,70
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5 620,40	3 934,15
	IŠ VISO TURTO:		602 397,38	506 097,98
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	340 620,32	340 194,58
I.	Iš valstybės biudžeto		40 736,30	41 122,74
II.	Iš savivaldybės biudžeto		54 879,37	55 670,27
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		234 692,59	233 053,36
IV.	Iš kitų šaltinių		10 312,06	10 348,21
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		242 549,88	144 577,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		29 451,24	29 451,24
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		29 451,24	29 451,24
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		213 098,64	115 126,13
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	P17	11 925,44	2 212,59
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		89 495,09	152,99
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		109 137,23	109 137,23
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 540,88	3 623,32
F.	GRYNASIS TURTAS		19 227,18	21 326,03
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19 227,18	21 326,03
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2 098,85)	(5 046,62)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21 326,03	26 372,65
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		602 397,38	506 097,98

Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	(parašas)	Vilma Samulionienė (vardas ir pavardė)
Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Kristina Andrikonytė (vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2025 m. gegužės 12 d. N _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		333 709,54	290 190,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		310 013,38	267 633,11
I.1.	Iš valstybės biudžeto		155 720,39	122 054,24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		151 344,40	142 691,50
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 898,47	2 631,72
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		50,12	255,65
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23 696,16	22 556,93
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23 696,16	22 556,93
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(335 937,03)	(287 602,44)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(281 915,83)	(239 057,53)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(1 287,06)	(3 995,31)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(15 660,59)	(14 681,77)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(223,47)	(618,80)
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(220,00)	(195,50)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(8 699,78)	(1 911,86)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(26 282,82)	(25 636,90)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		(215,00)	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 432,48)	(1 504,77)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 227,49)	2 587,60
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		128,64	137,75
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		128,64	137,75
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			

G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(2 098,85)	2 725,35
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 098,85)	2 725,35
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>Išimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė</u> (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	<u>(parašas)</u>	<u>Kristina Andrikonytė</u> (vardas ir pavardė)

**SUTRUMPINTAS 2025 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 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 ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2024 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas mokyklos interneto svetainėje <https://www.darzelisausra.lt/finansines-ataskaitos/>.

Apskaitos politika nebuvo keista ir nenustatyta apskaitinių įverčių keitimų.

III. PASTABOS

P01 Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Apskaitinių įverčių keitimų nustatyta nebuvo.

Apskaitos politika nebuvo keista.

P10 Ataskaitinio laikotarpio sukaupytų gautinų sumų vertė **211131,01 Eur.**

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos		KT lėšos	Iš viso:
1.	Savivaldybės išdas	108255,77	95890,39				204146,16
2.	Savivaldybės administracija	20,60					20,60
3.	Žemės ūkio agentūra	0,00		1166,22			1166,22
	Iš viso:	108276,37	95890,39	1166,22			205332,98

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 5798,03 Eur.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

P12 Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius **216465,51 Eur:**

- valstybės biudžeto – **106503,47 Eur** (ML – 91734,59 Eur, ugdymo reikmėms finansuoti – 1700,00 Eur, soc. riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui – 1838,66 Eur, pedagoginių darbuotojų DU padidimui – 6695,71 Eur, nemokamas priešmokyklinio ugdymo vaikų maitinimas 4276,00 Eur, programa pienas, vaisiai 258,51 Eur);

- iš savivaldybės biudžeto – **106205,57 Eur;**

- iš ES lėšų – **3742,50 Eur** (vaisių, pieno parama – 371,01 Eur, projekto „Ankstyvojo ugdymo užtikrinimas vaikams iš socialinę riziką patiriančių šeimų“ – 3371,49 Eur);

- iš kitų šaltinių – **13,97 Eur** (neatlygintinai gauta iš Panevėžio švietimo centro);

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus **213098,64 Eur** sudarė:

Tiekėjams mokėtinos **11925,44 Eur** (5398,50 Eur savivaldybės biudžeto lėšos, 115,34 Eur nemokamas soc. riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui vaikų maitinimas, 20,60 Eur nemokamas priešmokyklinio ugdymo vaikų maitinimas, 5224,78 Eur spec. lėšos (S – 3731,41 Eur, SL – 1493,37 Eur), 1166,22 Eur vaisių ir daržovių bei pieno produktų parama ES lėšos).

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai **89495,09 Eur** (ML – 49064,29 Eur, BL – 40430,80Eur).

Sukauptos mokėtinos sumos – **109137,23 Eur** (savivaldybės biudžeto lėšų sukauptos atostoginių sąnaudos 49252,88 Eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 808,21 Eur, ikimokyklinio ugdymo lėšų sukauptos atostoginių sąnaudos 46253,02 Eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 704,26 Eur, priešmokyklinio ugdymo lėšų sukauptos atostoginių sąnaudos 11939,03 Eur ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 179,83 Eur).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – **2540,88 Eur** tėvų permokos už vaikų išlaikymą lopšelyje - darželyje.

Direktorė

Vilma Samulionienė

Ikimokyklinio ugdymo 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 2025 M. KOVO 31 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):	41 122,74	106 503,47	(291,83)				(106 598,08)				40 736,30
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	41 122,74		4 573,48				(4 959,92)				40 736,30
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		106 503,47	(4 865,31)				(101 638,16)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	55 670,27	106 205,57	(255,77)				(106 740,70)				54 879,37
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	55 531,17	194,88	1 525,29				(2 396,27)				54 855,07
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	139,10	106 010,69	(1 781,06)				(104 344,43)				24,30
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):	233 053,36	3 742,50					(2 103,27)				234 692,59
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	232 697,65		1 299,17				(1 835,27)				232 161,55
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	355,71	3 742,50	(1 299,17)				(268,00)				2 531,04
4.	Iš kitų šaltinių:	10 348,21			13,97			(50,12)				10 312,06
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7 338,15			13,97			(50,12)				7 302,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 010,06										3 010,06
5.	Iš viso finansavimo sumų	340 194,58	216 451,54	(547,60)	13,97			(215 492,17)				340 620,32

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Panevėžio lopšelis-darželis „Aušra“ 190375595, Statybininkų g. 9, Panevėžys
Dokumento pavadinimas (antraštė)	PATIKSLINTAS TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 1 KETV. (L-D AUŠRA)
Dokumento registracijos data ir numeris	2025-05-30 Nr. S-70(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	2025-05-30 11:44:44 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-05-30 11:44:54 (GMT+03:00)
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	Deimantė Žukauskaitė, direktorius
Sertifikatas išduotas	DEIMANTĖ ŽUKAUSKAITĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-05-30 12:11:11 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-05-30 12:11:34 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2024-05-07 12:37:26 – 2029-05-06 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Panevėžio miesto savivaldybės administracija, į.k. 288724610 LT", sertifikatas galioja nuo 2024-12-18 11:19:20 iki 2027-12-18 11:19:20
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
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 3.5.80
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2025-05-30 13:40:49)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2025-05-30 13:40:49 Dokumentų valdymo sistema Avilys