

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 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2025 m. liepos 22 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		374 630,42	382 900,38
I.	Nematerialusis turtas		907,48	1 210,00
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		907,48	1 210,00
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		344 271,70	352 239,14
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		318 933,79	324 895,15
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		22 939,01	23 710,91
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		714,06	1 214,69
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 684,84	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		218 966,58	123 197,60
I.	Atsargos		2 032,54	1 817,09
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 032,54	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		120,20	161,97
III.	Per vienus metus gautinos sumos		200 550,45	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		2 622,03	2 180,46
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	P10	197 928,42	114 997,23
III.6.	Kitos gautinos sumos			106,70
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		16 263,39	3 934,15
	IŠ VISO TURTO:		593 597,00	506 097,98
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	345 135,92	340 194,58
I.	Iš valstybės biudžeto		40 664,70	41 122,74
II.	Iš savivaldybės biudžeto		52 769,62	55 670,27
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		241 570,29	233 053,36
IV.	Iš kitų šaltinių		10 131,31	10 348,21
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		228 296,79	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	P17	198 845,55	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.	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		10 003,95	2 212,59
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		76 685,96	152,99
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		109 137,23	109 137,23
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 018,41	3 623,32
F.	GRYNASIS TURTAS		20 164,29	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		20 164,29	21 326,03
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1 161,74)	(5 046,62)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21 326,03	26 372,65
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		593 597,00	506 097,98

Direktorius		Vilma Samulionienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė		Kristina Andrikonytė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(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 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2025 m. liepos 22 d.

Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		708 225,35	630 474,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		659 605,30	584 142,74
I.1.	Iš valstybės biudžeto		345 770,04	278 253,63
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		305 039,87	300 578,10
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8 564,52	4 897,74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		230,87	413,27
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		48 620,05	46 332,19
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		48 620,05	46 332,19
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(709 620,55)	(630 311,53)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(606 191,10)	(535 899,66)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(7 722,36)	(7 916,27)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(21 661,65)	(19 731,33)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(252,05)	(618,80)
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(492,00)	(942,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(12 123,65)	(7 049,95)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(57 040,20)	(53 575,84)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			(924,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		(290,00)	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 847,54)	(3 653,68)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(1 395,20)	163,40
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		233,51	282,03
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		233,51	282,03
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,05)	(0,11)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA			

G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(1 161,74)	445,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 161,74)	445,32
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

**SUTRUMPINTAS 2025 M. BIRŽELIO 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 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 197928,42 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos		KT lėšos	Iš viso:
1.	Savivaldybės išdas	99219,05	89151,98				188371,03
2.	Savivaldybės administracija						
3.	Žemės ūkio agentūra	0,00		2064,10			2064,10
	Iš viso:	99219,05	89151,98	2064,10			190435,13

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 7493,29 Eur.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

P12 Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius **585470,88 Eur:**

- valstybės biudžeto – **305538,84 Eur** (ML – 269028,63 Eur, ugdymo reikmėms finansuoti – 4400,00 Eur, soc. riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui – 5051,70 Eur, pedagoginių darbuotojų DU padidinimui – 19100,00 Eur, nemokamas priešmokyklinio ugdymo vaikų maitinimas 7700,00 Eur, programa pienas, vaisiai 258,51 Eur);

- iš savivaldybės biudžeto – **264529,70 Eur;**

- iš ES lėšų – **15388,37 Eur** (ŠMPF projektas – 8161,60 Eur, vaisių, pieno parama – 371,01 Eur, projekto „Ankstyvojo ugdymo užtikrinimas vaikams iš socialinę riziką patiriančių šeimų“ –

6417,98 Eur, neatlygintinai gautos ugdymo metodinės medžiagos iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos – 437,78 Eur);

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

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus **198845,55 Eur** sudarė:

Tiekėjams mokėtinos **10003,95 Eur** (2422,26 Eur savivaldybės biudžeto lėšos, 125,58 Eur nemokamas soc. riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui vaikų maitinimas, 5392,01 Eur spec. lėšos, 2064,10 Eur vaisių ir daržovių bei pieno produktų parama ES lėšos.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai **76685,96 Eur** (ML – 40017,33 Eur, BL – 36668,63 Eur).

Sukauptos mokėtinos sumos – **109137,23 Eur** (50061,09 Eur savivaldybės lėšos, 59076,14 Eur valstybės lėšos).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – **3018,41 Eur** tėvų permokos už vaikų išlaikymą lopšelyje - darželyje.

Direktorė

Vilma Samulionienė

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

Ramutė Margevičienė, tel. Nr. +370 61319893

(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. BIRŽELIO 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 pergrupavima s	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	305.538,84	(291,83)				(305.705,05)				40.664,70
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	41.122,74		10.492,21				(10.950,25)				40.664,70
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		305.538,84	(10.784,04)				(294.754,80)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	55.670,27	264.529,70	(255,77)				(267.174,58)				52.769,62
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	55.531,17	1.071,68	3.770,28				(7.619,71)				52.753,42
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	139,10	263.458,02	(4.026,05)				(259.554,87)				16,20
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	14.950,59		437,78			(6.871,44)				241.570,29

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	232.697,65		2.770,06	437,78			(6.424,44)				229.481,05
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	355,71	14.950,59	(2.770,06)				(447,00)				12.089,24
4.	Iš kitų šaltinių:	10.348,21			13,97			(230,87)				10.131,31
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7.338,15			13,97			(230,87)				7.121,25
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.010,06										3.010,06
5.	Iš viso finansavimo sumų	340.194,58	585.019,13	(547,60)	451,75			(579.981,94)				345.135,92

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Panevėžio lopšelis-darželis „Aušra“ 190375595, Statybininkų g. 9, Panevėžys
Dokumento pavadinimas (antraštė)	TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2 KETV. (L-D AUŠRA)
Dokumento registracijos data ir numeris	2025-07-30 Nr. S-95(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	2025-07-30 14:08:40 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-07-30 14:08:50 (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	2025-07-30 14:34:32 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-07-30 14:34:55 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Certifitseerimiskeskus 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 (2025-07-30 14:55:10)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2025-07-30 14:55:11 Dokumentų valdymo sistema Avilys