

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

190375823, Žvaigždžių g. 24, Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Panevėžio lopšelis-darželis "Vyturėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. lapkričio 4 d.

Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		664,211.51	673,098.71
I.	Nematerialusis turtas			148.72
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			148.72
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		652,439.98	661,178.46
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		645,562.06	652,656.13
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		6,256.58	7,573.03
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		621.34	949.30
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		11,771.53	11,771.53
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		182,107.29	79,774.28
I.	Atsargos		2,424.01	1,903.11
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2,424.01	1,903.11
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		166.00	175.71
III.	Per vienus metus gautinos sumos		173,568.79	74,493.11
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		932.95	443.73
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	III.1	172,635.84	74,049.38
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5,948.49	3,202.35
	IŠ VISO TURTO:		846,318.80	752,872.99
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.2	652,907.64	657,649.98
I.	Iš valstybės biudžeto		87,839.34	88,768.51
II.	Iš savivaldybės biudžeto		345,750.53	346,910.71
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		216,950.94	219,335.04
IV.	Iš kitų šaltinių		2,366.83	2,635.72
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		187,494.72	87,283.06
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11,771.53	11,771.53
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		11,771.53	11,771.53
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	III,3	175,723.19	75,511.53
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		15,292.63	7,842.40
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		93,843.74	
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		64,116.91	64,116.91
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2,469.91	3,552.22
F.	GRYNASIS TURTAS		5,916.44	7,939.95
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5,916.44	7,939.95
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2,023.51)	(158.32)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7,939.95	8,098.27
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		846,318.80	752,872.99

Direktorė		Edita Tinkūnienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Išimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė		Kristina Andrikonytė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Panevėžio lopšelis-darželis "Vyturėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190375823, Žvaigždžių g. 24, Panevėžys

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2024 m. lapkričio 4 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		990,915.98	907,449.39
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		912,628.90	820,643.19
I.1.	Iš valstybės biudžeto		385,043.67	353,347.49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		522,437.23	462,653.06
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4,593.72	4,039.17
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		554.28	603.47
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		78,287.08	86,806.20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		78,287.08	86,806.20
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(993,344.84)	(903,451.79)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(836,648.14)	(744,256.20)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(8,887.20)	(8,636.27)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(34,286.62)	(36,072.75)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1,161.00)	(543.00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(8,433.38)	(2,826.28)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(94,575.87)	(99,792.81)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(9,352.63)	(11,324.48)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2,428.86)	3,997.60
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		405.35	379.09
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		405.35	379.09
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0.85)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(2,023.51)	4,375.84
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2,023.51)	4,375.84
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Edita Tinkūnienė

(vardas ir pavardė)

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Kristina Andrikonytė

(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO LOPŠELIS-DARŽELIS „VYTURĖLIS“

Kodas 190375823, Žvaigždžių g. 24, Panevėžys

2024 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio lopšelis-darželis „Vyturėlis“ (toliau – lopšelis-darželis) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Panevėžio miesto savivaldybės biudžeto. Lopšelio-darželio finansines ataskaitas parengė Panevėžio apskaitos centras.

Lopšelis-darželis vykdo švietimo ir ugdymo programą, yra priskiriama ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo mokyklai. Mokykloje veikia 11 grupių.

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 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.

Lopšelio-darželio finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2023 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas mokyklos interneto svetainėje www.vyturelis.lt. Apskaitinių įverčių keitimų nenustatyta.

III. PASTABOS

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir jo pokyčius. Nėra.

III.1. Ataskaitinio laikotarpio sukaupytų gautinų sumų vertė 172635,84 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1	Savivaldybės Išdas	73158,32	86073,56			159231,88
2	Savivaldybės Administracija		3138,91			3138,91
3	Žemės ūkio agentūra	475,26		2209,62		2684,88
	Iš viso:	73633,58	89212,47	2209,62		165055,67

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto (įstaigos pajamų įmokos) 7580,17 Eur

III.2. Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 vsafas 4 priede.

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

Iš valstybės biudžeto – 343491,21 Eur:

Mokymo lėšos – 323233,06 Eur, vaikų, atvykusių į LR iš Ukrainos, ugdymo ir pavėžėjimo lėšos 720,00 Eur, nemokamas maitinimas 9400,00 Eur, laikinųjų darbų lėšos 9953,61 Eur, parama (pienas ir vaisiai) – 184,54 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas (nemokamai gauti Covid testai) 278,56 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto – 463934,82 Eur:

Savivaldybės biudžeto lėšos – 459302,82 Eur, lėšos remontui gautos iš Savivaldybės administracijos 4632,00 Eur.

Iš ES lėšų – 878,76 Eur:

Parama (pienas ir vaisiai) – 878,76 Eur.

Iš kitų lėšų – 150,00 Eur:

Gauta parama pinigais 150,00 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas 135,39 Eur (nemokamai gautos mokymosi priemonės 98,00 Eur ir sėklos 37,39 Eur).

III.3. Trumpalaikiai įsipareigojimai 175723,19 Eur:

tiekėjams mokėtinos sumos 15292,63 Eur (4400,14 Eur – 151 lėšos; 8197,61 Eur – 30 lėšos; 10,00 Eur – MK lėšos; 2684,88 Eur – parama (pienas ir vaisiai)),

su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 93843,74 Eur (50660,82 Eur savivaldybės lėšos; 40044,01 Eur valstybės lėšos; 3138,91 Eur laikinųjų darbų lėšos),

sukauptos mokėtinos sumos tai sukaupiti atostoginiai 64116,91 Eur (31012,60 Eur savivaldybės lėšos; 33104,31 Eur valstybės lėšos),

kiti trumpalaikiai įsipareigojimai tėvų permokos 2469,91 Eur.

Direktorė

Edita Tinkūnienė

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

Parengė: Panevėžio apskaitos centro apskaitos specialistė Jolita Juškaitė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190375823, Žvaigždžių g. 24, Panevėžys Panevėžio lopšelis-darželis "Vyturėlis"
(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	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):	88,768.51	343,491.21		278.56			(344,698.94)				87,839.34
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	88,768.51		13,936.20	278.56			(15,448.93)				87,534.34
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		343,491.21	(13,936.20)				(329,250.01)				305.00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	346,910.71	463,934.82					(465,095.00)				345,750.53
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	346,846.38	2,555.25	6,577.97				(13,409.07)				342,570.53
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	64.33	461,379.57	(6,577.97)				(451,685.93)				3,180.00
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):	219,335.04	878.76					(3,262.86)				216,950.94
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	219,335.04		878.76				(3,262.86)				216,950.94
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		878.76	(878.76)								
4.	Iš kitų šaltinių:	2,635.72	150.00		135.39			(554.28)				2,366.83
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2,095.53	150.00		135.39			(554.28)				1,826.64
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	540.19										540.19
5.	Iš viso finansavimo sumų	657,649.98	808,454.79		413.95			(813,611.08)				652,907.64