

PANEVĖŽIO LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽVAIGŽDUTĖ“
190418356, Statybininkų g.17, Panevėžys tel. (8 45) 508616

**SUTRUMPINTAS 2023 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio lopšelis-darželis „Žvaigždutė“ (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 įstaigai. Lopšelyje- darželyje veikia 12 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 „Žvaigždutė“ tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Lopšelis-darželis „Žvaigždutė“ veiklai vykdyti įsigytas nematerialus, ilgalaikis ir trumpalaikis turtas bei atsargos į apskaitą įtraukti kartu su PVM, nes nevykdo PVM ataskaitos.

Lopšelis-darželis „Žvaigždutė“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2022 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas darželio interneto svetainėje (<https://www.zvaigzdynelis.lt/finansai/>). Nebuvo nustatyta apskaitinių įverčių keitimų.

III. PASTABOS

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

III.1 Ataskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 126607,95 eurų:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Europos lėšos	Biudžeto lėšos
1.	Mokymo lėšos	51845,97		
2.	Vaikų, atvykusių į LR iš Ukrainos ugdymo lėšos	2000,00		
3.	Savivaldybės biudžeto lėšos			56305,81
4.	Programa (vaisiai ir pienas)		2008,79	

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto (įstaigos pajamų įmokos) 14447,38 eurų.

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

Finansavimo sumos pagal lėšų gavimo šaltinius :

1. Iš valstybės biudžeto – 228595,28 eurų:

Mokymo lėšos 219491,94 eurų, lėšos ugdymo reikmėms finansuoti 3500,00 eurų, vaikų, atvykusių į LR iš Ukrainos, ugdymo lėšos 1056,00 eurų, priešmokyklinio amžiaus vaikų nemokamas maitinimas 4492,00 eurų, programa (vaisiai ir pienas) 55,34 eurų.

2. Iš savivaldybės biudžeto – 235942,08 eurų:

Savivaldybės biudžeto lėšos 233963,74 eurų, Savivaldybės biudžeto lėšų likutis 1978,34 eurų.

3. Iš ES lėšų:

Parama (vaisiai ir pienas) 95,26 eurų.

III.3 Trumpalaikiai įsipareigojimai :

Tiekėjams mokėtinos sumos 7162,83 eurų:

1. Savivaldybės biudžeto lėšos 2222,70 eurų.
2. 30 lėšos 2931,34 eurų.
3. ES lėšos parama (vaisiai ir pienas) 2008,79 eurų.

Su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai 68100,48 eurų:

1. Mokymo lėšos 33197,60 eurų.
2. Vaikų, atvykusių į LR iš Ukrainos ugdymo lėšos 2000,00 eurų.
3. Savivaldybės biudžeto lėšos 32902,88 eurų.

Sukauptos mokėtinos sumos 39828,60 eurų:

1. Savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 20854,79 eurų ir socialinio draudimo įmokoms 325,44 eurų.

2. Iki mokyklinio ugdymo mokymo lėšos atostoginiams 14351,40 eurų ir socialinio draudimo įmokoms 218,94 eurų.

3. Priešmokyklinio ugdymo mokymo lėšos atostoginiams 4019,74 eurų ir socialinio draudimo įmokoms 58,29 eurų.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

1. Tėvų permoka už vaikų mitybą 3331,47 eurų.

Direktorė

Jurgita Ablėnė

Iki mokyklinio 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)

190414863, Statybininkų g. 17, Panevėžys Panevėžio lopšelis-darželis "Žvaigždutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2023 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 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	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):	22 197,67	228 595,28					(228 684,96)				22 107,99
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	22 038,17		7 077,47				(7 186,54)				21 929,10
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	159,50	228 595,28	(7 077,47)				(221 498,42)				178,89
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	114 359,49	235 942,08		446,16			(238 184,51)				112 563,22
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	114 215,27	1 803,72	2 832,75	446,16			(6 789,38)				112 508,52
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	144,22	234 138,36	(2 832,75)				(231 395,13)				54,70
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):	124 802,47	95,26					(1 266,70)				123 631,03
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	124 802,47		95,26				(1 266,70)				123 631,03
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		95,26	(95,26)								
4.	Iš kitų šaltinių:	2 935,55						(2 563,60)				371,95
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	153,75		1 726,58				(1 880,33)				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 781,80		(1 726,58)				(683,27)				371,95
5.	Iš viso finansavimo sumų	264 295,18	464 632,62		446,16			(470 699,77)				258 674,19

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

190414863, Statybininkų g. 17, Panevėžys

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Žvaigždutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 18 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		287 633,02	292 080,26
I.	Nematerialusis turtas		371,80	140,12
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		371,80	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			140,12
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		274 074,07	278 752,99
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		251 230,78	254 371,12
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		10 398,48	11 847,51
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		7 862,76	1 253,02
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 582,05	11 281,34
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		13 187,15	13 187,15
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		130 067,01	59 015,00
I.	Atsargos		1 366,88	2 229,46
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 366,88	2 229,46
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		486,20	510,23
III.	Per vienus metus gautinos sumos		127 448,02	53 266,51
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, turą, paslaugas		840,07	683,83
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	III.1	126 607,95	52 547,86

III.6.	Kitos gautinos sumos			34,82
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		765,91	3 008,80
	IŠ VISO TURTO:		417 700,03	351 095,26
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.2	258 674,19	264 295,18
I.	Iš valstybės biudžeto		22 107,99	22 197,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		112 563,22	114 359,49
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		123 631,03	124 802,47
IV.	Iš kitų šaltinių		371,95	2 935,55
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		131 610,53	63 071,33
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		13 187,15	13 187,15
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		13 187,15	13 187,15
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	III.3	118 423,38	49 884,18
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		7 162,83	4 835,24
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		68 100,48	37,81
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		39 828,60	39 828,60
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 331,47	5 182,53
F.	GRYNASIS TURTAS		27 415,31	23 728,75
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		27 415,31	23 728,75
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 686,56	(15 391,76)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23 728,75	39 120,51
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		417 700,03	351 095,26

<u>Direktorė</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	<u>(parašas)</u>	<u>Jurgita Ablėnė</u> (vardas ir pavardė)
<u>Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė</u> (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	<u>(parašas)</u>	<u>Kristina Andrikonytė</u> (vardas ir pavardė)

Panevėžio lopšelis-darželis "Žvaigždutė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190414863, Statybininkų g. 17, Panevėžys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 18 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		595 547,46	515 239,58
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		540 864,99	474 324,53
I.1.	Iš valstybės biudžeto		263 856,42	246 842,51
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		271 293,94	222 707,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 151,03	2 713,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 563,60	2 060,76
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		54 682,47	40 915,05
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		54 682,47	40 915,05
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(592 034,07)	(524 557,06)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(496 406,87)	(430 996,15)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(4 893,40)	(4 662,04)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(19 796,61)	(18 301,55)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			(403,00)
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 775,30)	(1 076,28)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 074,01)	(5 680,38)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			(79,41)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(61 441,74)	(58 764,22)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(5 646,14)	(4 594,03)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 513,39	(9 317,48)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		173,33	157,22
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		173,33	157,22
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,16)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		3 686,56	(9 160,26)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 686,56	(9 160,26)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Jurgita Ablėnė

(parašas) (vardas ir pavardė)

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Kristina Andrikonytė

(parašas) (vardas ir pavardė)