

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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. liepos 22 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		288 286,43	290 687,27
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		267 977,03	270 229,15
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		244 950,10	248 090,44
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		9 768,36	10 083,42
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		6 584,52	7 223,64
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		6 674,05	4 831,65
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		20 309,40	20 309,40
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		170 520,89	88 809,94
I.	Atsargos		2 192,29	1 789,92
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 192,29	1 789,92
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		317,05	331,03
III.	Per vienus metus gautinos sumos		166 818,40	85 457,68

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		455,00	519,24
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	III.1	166 332,65	84 938,44
III.6.	Kitos gautinos sumos		30,75	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 193,15	1 231,31
	IŠ VISO TURTO:		458 807,32	379 497,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.2	251 848,14	255 635,07
I.	Iš valstybės biudžeto		21 738,63	22 177,89
II.	Iš savivaldybės biudžeto		108 637,44	110 321,58
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		121 288,15	122 459,59
IV.	Iš kitų šaltinių		183,92	676,01
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		177 396,43	97 964,83
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		20 309,40	20 309,40
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		20 309,40	20 309,40
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	III.3	157 087,03	77 655,43
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		6 165,73	2 186,00
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		75 883,38	19,87
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		72 064,63	72 064,63
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 973,29	3 384,93
F.	GRYNASIS TURTAS		29 562,75	25 897,31
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		29 562,75	25 897,31
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 665,44	2 168,56
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		25 897,31	23 728,75
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		458 807,32	379 497,21

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

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. liepos 22 d. Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		639 138,51	595 547,46
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		585 613,00	540 864,99
I.1.	Iš valstybės biudžeto		260 933,86	263 856,42
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		321 126,06	271 293,94
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 962,99	3 151,03
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		590,09	2 563,60
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		53 525,51	54 682,47
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		53 525,51	54 682,47
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(635 651,47)	(592 034,07)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(541 858,78)	(496 406,87)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(4 900,84)	(4 893,40)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(17 902,31)	(19 796,61)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 007,00)	(1 775,30)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(4 052,21)	(2 074,01)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(25,81)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(60 609,33)	(61 441,74)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(5 295,19)	(5 646,14)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 487,04	3 513,39
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		178,41	173,33
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		178,41	173,33
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			

E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,01)	(0,16)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3 665,44	3 686,56
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 665,44	3 686,56
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Jurgita Ablėnė
(vardas ir pavardė)

Išimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Kristina Andrikonytė
(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽVAIGŽDUTĖ“

190414863, Statybininkų g.17, Panevėžys tel. (8 45) 508616

SUTRUMPINTAS 2024 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 finansinę 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 2023 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas darželio interneto svetainėje (<https://www.zvaigzdynelis.lt/finansai/>). Nebuvo nustatyta apskaitinių įvėrečių keitimų.

III. PASTABOS

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

III.1 Ataskaitinio laikotarpio sukaupytų gautinų sumų vertė 166332,65 eurų:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Europos lėšos	Biudžeto lėšos
1.	Mokymo lėšos (Mokinio krepšelis)	73379,61		
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos			75291,40
3.	Vaikų, atvykusių į LR iš Ukrainos, ugdymo ir pavėžėjimo lėšos	720,00		
4.	Soc. riziką patiriančių vaikų ikimokyklinio ugdymo lėšos	453,77		
	Programa (vaisiai ir pienas)	376,24	1791,53	

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto (įstaigos pajamų įmokos) 14320,10 eurų.

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

Finansavimo sumos pagal lėšų gavimo šaltinius :

1. Iš valstybės biudžeto – 227365,67 eurų:

1.1. Mokymo lėšos 212876,87 eurų.

1.2 Soc. riziką patiriančių vaikų ikimokyklinio ugdymo lėšos 2230,07 eurų.

1.3. Vaikų, atvykusių į LR iš Ukrainos, ugdymo ir pavėžėjimo lėšos 2160,00 eurų.

- 1.4. Priešmokyklinio amžiaus vaikų nemokamas maitinimas 9905,12 eurų.
- 1.5. Programa (vaisiai ir pienas) 193,61 eurų.
2. Iš savivaldybės biudžeto – 274957,48 eurų:
 - 2.1. Savivaldybės biudžeto lėšos 274357,48 eurų.
 - 2.2. Savivaldybės biudžeto lėšos aplinkosaugos švietimo projektui 600,00 eurų.
3. Iš ES lėšų – 921,94 eurų:
Programa (vaisiai ir pienas) 921,94 eurų.

III.3 Trumpalaikiai įsipareigojimai :

Tiekėjams mokėtinos sumos 6165,73 eurų:

1. Savivaldybės biudžeto lėšos 1873,75 eurų.
2. 30 lėšos 2070,44 eurų.
3. Soc. riziką patiriančių vaikų ikimokyklinio ugdymo lėšos 53,77 eurų.
4. Valstybės biudžeto lėšos pagal Programą (Vaisiai ir pienas) 376,24 eurų.
5. ES lėšos pagal Programą (Vaisiai ir pienas) 1791,53 eurų.

Su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai 75883,38 eurų:

1. Mokymo lėšos (Mokinio krepšelis) darbo užmokesčiui 30897,78 eurų, socialinio draudimo įmokoms 874,76 eurų.
 2. Vaikų, atvykusių į LR iš Ukrainos, ugdymo ir pavėžėjimo lėšos darbo užmokesčiui 720,00 eurų.
 3. Soc. riziką patiriančių vaikų ikimokyklinio ugdymo lėšos darbo užmokesčiui 400,00 eurų.
 4. Savivaldybės biudžeto lėšos darbo užmokesčiui 41764,42 eurų, socialinio draudimo įmokoms 1042,15 eurų, darbdavių socialinei paramai 184,27 eurų.
- Sukauptos mokėtinos sumos 72064,63 eurų:
1. Savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 29989,58 eurų ir socialinio draudimo įmokoms 467,98 eurų.
 2. Ikimokyklinio ugdymo mokymo lėšos atostoginiams 27645,41 eurų ir socialinio draudimo įmokoms 420,73 eurų.
 3. Priešmokyklinio ugdymo mokymo lėšos atostoginiams 13344,62 eurų ir socialinio draudimo įmokoms 196,31 eurų.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2973,29 eurų:

1. Tėvų permoka už vaikų mitybą 2973,29 eurų.

Direktorė

Jurgita Ablėnė

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

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 2024 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 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):	22 177,89	227 365,67					(227 804,93)				21 738,63
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	22 129,53		11 461,93				(11 852,83)				21 738,63
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	48,36	227 365,67	(11 461,93)				(215 952,10)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	110 321,58	274 957,48					(276 641,62)				108 637,44
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	110 207,70	1 679,83	1 673,42				(5 579,71)				107 981,24
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	113,88	273 277,65	(1 673,42)				(271 061,91)				656,20
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):	122 459,59	921,94					(2 093,38)				121 288,15
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	122 459,59		921,94				(2 093,38)				121 288,15
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		921,94	(921,94)								
4.	Iš kitų šaltinių:	676,01			98,00			(590,09)				183,92
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			300,00	98,00			(398,00)				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	676,01		(300,00)				(192,09)				183,92
5.	Iš viso finansavimo sumų	255 635,07	503 245,09		98,00			(507 130,02)				251 848,14