

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

190418541, Kniaudiškių g. 57, Panevėžys

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Puriena"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. gegužės 2 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		416 820,53	420 388,70
I.	Nematerialusis turtas		37,19	148,73
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		37,19	148,73
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		416 783,34	420 239,97
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		386 956,51	389 114,26
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		12 817,11	13 008,39
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		17 009,72	18 117,32
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		195 261,83	85 485,99
I.	Atsargos		1 806,55	2 244,63
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 806,55	2 244,63
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		51,30	79,91
III.	Per vienus metus gautinos sumos		170 510,19	78 767,11
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		733,47	783,63
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	III.1	169 776,72	77 844,34
III.6.	Kitos gautinos sumos			139,14
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		22 893,79	4 394,34
	IŠ VISO TURTO:		612 082,36	505 874,69
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.2	410 556,23	412 505,37
I.	Iš valstybės biudžeto		4 419,06	3 394,64
II.	Iš savivaldybės biudžeto		166 766,17	168 426,51

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		235 502,10	236 815,32
IV.	Iš kitų šaltinių		3 868,90	3 868,90
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		164 124,13	74 330,14
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	III.3	164 124,13	74 330,14
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		9 132,22	3 467,10
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		85 361,97	30,35
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		67 316,70	67 316,70
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 313,24	3 515,99
F.	GRYNASIS TURTAS		37 402,00	19 039,18
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		37 402,00	19 039,18
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		18 362,82	(1 988,16)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19 039,18	21 027,34
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		612 082,36	505 874,69

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Zita Kuncienė

(vardas ir pavardė)

Kristina Andrikonytė

(vardas ir pavardė)

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190418541, Kniaudiškių g. 57, Panevėžys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. gegužės 2 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		322.426,18	295.614,11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		296.368,13	267.147,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		146.127,29	101.065,14
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		147.737,14	163.695,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.386,72	2.386,30
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		116,98	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26.058,05	28.466,84
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26.058,05	28.466,84
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(326.036,29)	(295.700,41)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(261.837,29)	(231.092,25)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3.568,17)	(2.976,93)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(19.129,82)	(22.332,96)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(128,00)	(36,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1.322,00)	(715,37)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(37.441,48)	(36.483,72)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2.609,53)	(2.063,18)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(3.610,11)	(86,30)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		21.972,93	17,84
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		21.972,93	17,84
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(8,72)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		18.362,82	(77,18)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		18.362,82	(77,18)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Zita Kuncienė

(vardas ir pavardė)

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Kristina Andrikonytė

(vardas ir pavardė)

**SUTRUMPINTAS 2024 METŲ KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. Bendroji dalis

Vaikų lopšelis-darželis „Puriena“ yra biudžetinė įstaiga išlaikoma iš miesto savivaldybės biudžeto asignavimų. Įstaigos kodas 190418541, Panevėžys Kniaudiškių g. 57. Lopšelio-darželio biudžetines ataskaitas parengė Panevėžio apskaitos centras.

Veikla – ikimokyklinis ugdymas, programa – ugdymo kokybės užtikrinimo, kodas 1.3 Programa parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos švietimo įstatymo nuostata, jog švietimo paskirtis yra tenkinti vaikų pažinimo, lavinimosi ir saviraiškos poreikius, padedant jiems tapti aktyviais visuomenės nariais.

Programos tikslai: Teikti kokybiškas ugdymo paslaugas, tenkinančias vaikų pažinimo, lavinimosi ir saviraiškos poreikius. Kurti modernią ir saugią ugdymo aplinką.

Lopšelis-darželis „Puriena“ kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi.

Įstaigoje nuo rugsėjo 1 d. yra 3 lopšelio, 3 priešmokyklinio ugdymo ir 6 darželio grupės.

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 „Puriena“ tvarkydamas finansinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

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

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

Lopšelio-darželio „Puriena“ apskaitos politika aprašyta 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas įstaigos interneto svetainėje, adresu <http://ldpuriena.puslapiai.lt>. Per atskaitinį laikotarpį L/D „Puriena“ apskaitos politika nebuvo keista.

III. Pastabos

III.1 Sukauptos gautinos sumos

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptų gautinų sumų vertė 169776,72 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	ES lėšos	Biudžeto lėšos
1.	Mokymo lėšos	82440,49		
2.	Vaikų atvykusių į LR iš Ukrainos ugdymui(14542)	1350,00		
3.	Programa vaisiai	228,12	1086,34	
4.	Savivaldybės biudžeto lėšos			75466,13
	Viso:	84018,61	1086,34	75466,13

Savivaldybei pervestos, bet negautos sumos 9205,64 Eur.

III.2 Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

Iš valstybės biudžeto – 103713,89 Eur: ML – 96214,93 Eur, soc. r. nemokamas priešmokyklinių vaikų maitinimas 7300,00 Eur, programa pienas, vaisiai vaikams 198,96 Eur.,

Iš savivaldybės biudžeto – 99372,59 Eur.

ES lėšos parama 947,36 programa pienas, vaisiai vaikams.

III.3 Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

tiekejams mokėtinos sumos 9132,22 Eur, iš jų ML – 41,14 Eur, savivaldybės lėšų – 6536,81 Eur, 30 lėšų – 1239,81 Eur. Parama pienas, vaisiai vaikams-1314,46

su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai 85361,97 Eur (ML – 42020,21, 14542 lėšos 1350,00 Eur, SB – 41991,76 Eur.).

sukauptos mokėtinos sumos – 67316,70 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 26524,51 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 413,05 Eur, mokymo ikimokyklinės lėšos atitinkamai 27702,57 Eur ir 437,39 Eur, priešmokyklinės lėšos 12029,13 ir 210,05 Eur.

III.4 Neapibrėžto turto neturime.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorė

Zita Kuncienė

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

Parengė apskaitos specialistė Lina Jakaitienė tel. Nr.864993808

4.	Iš kitų šaltinių:	3.868,90			116,98			(116,98)			3.868,90
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.731,18			116,98			(116,98)			2.731,18
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.137,72									1.137,72
5.	Iš viso finansavimo sumų	412.505,37	204.033,84		116,98			(206.099,96)			410.556,23