

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
2 priedas

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

190376882, Katedros g.11, Panevėžys

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Gintarėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Paskutinė	Paskutinė
			ataskaitinio laikotarpio diena	praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		73,097.93	74,589.53
I.	Nematerialusis turtas		260.27	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		260.27	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		66,196.39	67,948.26
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		46,604.27	47,759.78
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		6,743.29	11,482.12
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1,727.64	2,251.08
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		11,121.19	6,455.28
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		6,641.27	6,641.27
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		98,378.33	58,351.72
I.	Atsargos		963.24	1,680.55
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		963.24	1,680.55
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		722.20	452.29
III.	Per vienus metus gautinos sumos		81,415.73	41,477.14
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		162.31	176.02
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	III.1	81,253.42	40,885.34
III.6.	Kitos gautinos sumos			415.78
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		15,277.16	14,741.74
	IŠ VISO TURTO:		171,476.26	132,941.25
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.2	73,887.35	78,104.86
I.	Iš valstybės biudžeto		1,530.61	1,816.37
II.	Iš savivaldybės biudžeto		67,014.87	61,705.31
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2,020.26	11,450.26
IV.	Iš kitų šaltinių		3,321.61	3,132.92
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		85,402.13	44,368.03
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6,641.27	6,641.27
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		6,641.27	6,641.27
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	III.3	78,760.86	37,726.76
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		2,872.00	3,252.77
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		41,998.95	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		32,632.21	32,632.21
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1,257.70	1,841.78
F.	GRYNASIS TURTAS		12,186.78	10,468.36
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12,186.78	10,468.36
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1,718.42	3,021.49
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10,468.36	7,446.87
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		171,476.26	132,941.25

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Gintarėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190376882, Katedros g.11, Panevėžys

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

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

Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		493,796.95	423,991.69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		458,961.06	397,339.63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		201,891.94	170,916.37
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		247,164.95	224,394.95
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9,829.19	1,942.28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		74.98	86.03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		34,835.89	26,652.06
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		34,835.89	26,652.06
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(492,243.86)	(424,289.19)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(413,707.63)	(360,440.83)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(4,237.77)	(3,068.27)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(15,591.21)	(13,809.94)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(3,124.15)	(1,120.14)
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(870.50)	(711.12)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2,151.86)	(7,387.74)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(16.39)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(40,792.82)	(32,552.29)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			(730.00)
XI.	NUOMOS			(31.00)
XII.	FINANSAVIMO		(6,400.00)	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(5,284.03)	(4,370.10)
XIV.	KITOS		(67.50)	(67.76)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1,553.09	(297.50)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		165.33	3,070.10
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		165.33	3,070.10
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1,718.42	2,772.60
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1,718.42	2,772.60
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Kristina Brinklienė

(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Kristina Andrikonytė  
(vardas ir pavardė)

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

190376882, Katedros g.11, Panevėžys Panevėžio lopšelis-darželis "Gintarėlis"

(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. 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 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):	1,816.37	178,999.63					(179,285.39)				1,530.61
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1,816.37		5,269.49				(5,610.66)				1,475.20
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		178,999.63	(5,269.49)				(173,674.73)				55.41
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	61,705.31	234,115.74		446.17			(229,252.35)				67,014.87
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	61,139.58	1,477.30	2,993.68	446.17			(7,995.41)				58,061.32
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	565.73	232,638.44	(2,993.68)				(221,256.94)				8,953.55
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):	11,450.26	482.27					(3,512.27)	(6,400.00)			2,020.26
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	111.75		482.27				(482.27)				111.75
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11,338.51	482.27	(482.27)				(3,030.00)	(6,400.00)			1,908.51
4.	Iš kitų šaltinių:	3,132.92	188.69		74.98			(74.98)				3,321.61
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3,091.17	188.69		74.98			(74.98)				3,279.86
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	41.75										41.75
5.	Iš viso finansavimo sumų	78,104.86	413,786.33		521.15			(412,124.99)	(6,400.00)			73,887.35

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

**I. BENDROJI DALIS**

Panevėžio lopšelis-darželis „Gintarėlis“ (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. Mokykloje veikia 2 lopšelio, 3 ikimokyklinio bei 1 priešmokyklinio ugdymo grupės. Lopšelis-darželis pasirinkęs katalikiško ugdymo kryptį, bendradarbiauja su nevyriausybinėmis bažnytinėmis organizacijomis.

Lopšelis-darželis „Gintarėlis“ asocijuotų ir kontroliuojamų subjektų neturi.

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

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

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

Įsamiai apskaitos politika aprašyta 2022 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas mokyklos interneto svetainėje (<https://gintarelis.info/veikla/finansiniu-ataskaitu-rinkiniai>).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.

**III. PASTABOS**

III.1. Ataskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 81253,42 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Biudžeto lėšos	Europos lėšos
1.	Mokymo lėšos	32038,17		
2.	Valstybė lėšos (pedagogų skaičiaus optimizavimas)	900,00		
3.	Laikinieji darbai	2272,15		
4.	Savivaldybės biudžeto lėšos		40896,06	

III.2. Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 5147,04 Eur. Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

Iš valstybės biudžeto – 178999,63 Eur: ML – 166011,80 Eur, 14112 lėšos – 1200,00 Eur, 14542 lėšos – 1888,00 Eur, nemokamas priešmokyklinukų maitinimas 4500,00 Eur, 1428 lėšos – 4824,70 Eur, pieno ir vaisių programa – 575,13 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto – 234115,74 Eur: SB – 221928,17 Eur, SB likutis – 2937,57 Eur, projekto lėšos – 252,00 Eur, iš administracijos gauta 8998,00 Eur.

Iš ES lėšų – 482,27 Eur parama.

Kiti šaltiniai 1,2 proc. 188,67 Eur.

III.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius išsipareigojimus sudarė:  
tiekėjams mokėtinos sumos 2872,00 Eur, iš jų mokymo lėšos 18,50 Eur, nemokamas maitinimas 647,53 Eur, savivaldybės lėšų – 1456,72 Eur, 30 lėšų – 749,25 Eur.

su darbo užmokesčių susiję išsipareigojimai 41998,95 Eur (ML – 19433,35 Eur, 1454 lėšos – 900,00 Eur, 1428 lėšos – 2272 Eur, SB – 19393,45 Eur).

Sukauptos mokėtinos sumos 32632,21 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 19755,49 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 290,40 Eur, mokymo ikimokyklinės lėšos atitinkamai 8972,99 Eur ir 131,90 Eur, priešmokyklinės lėšos 3430,99 ir 50,44 Eur.

Direktore

Kristina Brinklienė

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

Parengė apskaitos vadovė Kristina Andrikonytė, tel. Nr. 8 66696309



**DETALŪS METADUOMENYS**

<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Panevėžio lopšelis-darželis „Gintarėlis“ 190376882, Katedros g. 11, Panevėžys
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	3 KETV. FINANSINĖS ATASKAITOS (LD GINTARĖLIS)
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2023-10-25 Nr. 5-164
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	2023-10-25 Nr. SA1-2571(15.8Mr)
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Kristina Andrikonytė, Skyriaus vadovė (IU), Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyrius
<b>Sertifikatas išduotas</b>	KRISTINA ANDRIKONYTĖ LT
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2023-10-25 13:46:37 (GMT+03:00)
<b>Parašo formatas</b>	XAdES-T
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2023-10-25 13:46:44 (GMT+03:00)
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2021-12-10 09:37:29 – 2023-12-10 09:37:29
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Kristina Brinklienė, Direktorė
<b>Sertifikatas išduotas</b>	KRISTINA BRINKLIENĖ LT
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2023-10-25 14:58:04 (GMT+03:00)
<b>Parašo formatas</b>	XAdES-T
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	2023-10-25 14:58:32 (GMT+03:00)
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2022-08-12 14:36:09 – 2027-08-11 23:59:59
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avily, Panevėžio miesto savivaldybės administracija, į.k. 288724610 LT", sertifikatas galioja nuo 2021-12-20 12:37:42 iki 2024-12-19 12:37:42 "Gauto dokumento registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avily, Panevėžio miesto savivaldybės administracija, į.k. 288724610 LT", sertifikatas galioja nuo 2021-12-20 12:37:42 iki 2024-12-19 12:37:42
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	1
<b>Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius</b>	–
<b>Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>	–
<b>Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	–
<b>Priedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>	–
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	Dokumentų valdymo sistema Avily, versija 3.5.71.1
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2023-10-25 15:21:30)
<b>Paieškos nuoroda</b>	–
<b>Papildomi metaduomenys</b>	Nuorašą suformavo 2023-10-25 15:21:30 Dokumentų valdymo sistema Avily