

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

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. KOVO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		167,497.59	127,101.20
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		154,955.24	118,780.81
I.1.	Iš valstybės biudžeto		61,553.99	51,271.08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		86,429.55	66,811.20
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6,971.70	689.42
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			9.11
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12,542.35	8,320.39
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12,542.35	8,320.39
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(165,086.68)	(124,655.43)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(130,510.36)	(105,573.37)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(987.72)	(1,021.19)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(11,261.43)	(7,387.71)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(333.00)	(226.24)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(387.54)	(334.20)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(14,002.69)	(8,804.59)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(65.85)	
XII.	FINANSAVIMO		(6,400.00)	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1,115.59)	(1,299.87)
XIV.	KITOS		(22.50)	(8.26)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2,410.91	2,445.77
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		89.19	36.25
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		89.19	36.25
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 MOKĖŠTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2,500.10	2,482.02
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2,500.10	2,482.02
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Kristina Brinklienė

(vardas ir pavardė)

Apskaitos specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Kristina Andrikonytė
(vardas ir pavardė)

(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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė	Paskutinė
			ataskaitinio laikotarpio diena	praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		73,601.81	74,589.53
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		66,960.54	67,948.26
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		47,374.61	47,759.78
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		11,305.33	11,482.12
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		2,076.60	2,251.08
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		6,204.00	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		99,996.73	58,351.72
I.	Atsargos		1,324.35	1,680.55
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1,324.35	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		3,346.01	452.29
III.	Per vienus metus gautinos sumos		89,483.11	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		557.25	176.02
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		88,854.84	40,885.34
III.6.	Kitos gautinos sumos		71.02	415.78
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5,843.26	14,741.74
	IŠ VISO TURTO:		173,598.54	132,941.25
D.	FINANSAVIMO SUMOS		70,911.37	78,104.86
I.	Iš valstybės biudžeto		2,178.20	1,816.37
II.	Iš savivaldybės biudžeto		60,549.99	61,705.31
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5,050.26	11,450.26
IV.	Iš kitų šaltinių		3,132.92	3,132.92
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		89,718.71	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		83,077.44	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		5,614.36	3,252.77
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		43,734.03	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		32,632.21	32,632.21
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1,096.84	1,841.78
F.	GRYNASIS TURTAS		12,968.46	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		12,968.46	10,468.36
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2,500.10	3,021.49
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10,468.36	7,446.87
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNANOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		173,598.54	132,941.25

_____ (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	_____ (parašas)	_____ Kristina Brinklienė (vardas ir pavardė)
_____ (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	_____ (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. KOVO 31 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	42,340.38					(41,978.55)				2,178.20
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1,816.37		2,339.76				(2,480.49)				1,675.64
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		42340.38	(2,339.76)				(39,498.06)				502.56
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	61,705.31	59,972.38					(61,127.70)				60,549.99
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	61,139.58	246.44	806.77				(1,796.81)				60,395.98
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	565.73	59,725.94	(806.77)				(59,330.89)				154.01
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	64.83					(64.83)	(6,400.00)			5,050.26
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	111.75		64.83				(64.83)				111.75
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11,338.51	64.83	(64.83)					(6,400.00)			4,938.51
4.	Iš kitų šaltinių:	3,132.92										3,132.92
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3,091.17										3,091.17
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	41.75										41.75
5.	Iš viso finansavimo sumų	78,104.86	102,377.59					(103,171.08)	(6,400.00)			70,911.37

**SUTRUMPINTAS 2023 M. KOVO 31 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>).

III. PASTABOS

Ataskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 88854,84 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Biudžeto lėšos	Europos lėšos
1.	Mokymo lėšos	32179,21		
2.	Programa vaisiai			589,95
3.	Savivaldybės biudžeto lėšos		48285,31	

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 7800,37 Eur.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

Iš valstybės biudžeto – 42340,38 Eur: ML – 39544,68 Eur, nemokamas priešmokyklinukų maitinimas 2760,00 Eur, parama – 35,70 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto – 59972,38 Eur: SB – 57034,81 Eur, SB likutis – 2937,57 Eur.

Iš ES lėšų – 64,83 Eur parama.

Mokykla vykdo tarptautinį. Kitiems projekte dalyvaujantiems subjektams per 2023 m. 1 ketv. mokykla pervedė 6400,00 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

tiekejams mokėtinos sumos 5614,36 Eur, iš jų ML – 87,01 Eur, savivaldybės lėšų – 4011,27 Eur, 30 lėšų – 900,75 Eur, 302 lėšų – 25,38 Eur, Europos lėšų parama 589,95 Eur.

su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai 43734,03 Eur (ML – 19505,88 Eur, SB – 24228,15 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.

Direktorė

Kristina Brinklienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Panevėžio lopšelis-darželis „Gintarėlis“ 190376882, Katedros g. 11, Panevėžys
Dokumento pavadinimas (antraštė)	FINANSINĖS ATASKAITOS (LD GINTARĖLIS)
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-04-26 Nr. 5-64
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	2023-04-26 Nr. SA1-1289(15.8Mr)
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Kristina Andrikonytė, Apskaitos specialistė, laikinai atliekanti skyriaus vedėjo funkcijas, Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyrius
Sertifikatas išduotas	KRISTINA ANDRIKONYTĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-04-25 11:32:42 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-04-25 11:32:50 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2021-12-10 09:37:29 – 2023-12-10 09:37:29
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Kristina Brinklienė, Direktorė
Sertifikatas išduotas	KRISTINA BRINKLIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-04-26 08:52:31 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-04-26 08:52:49 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2022-08-12 14:36:09 – 2027-08-11 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"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
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	2
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avily, versija 3.5.71.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2023-04-26 09:36:30)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2023-04-26 09:36:31 Dokumentų valdymo sistema Avily