

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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		65,730.09	69,566.85
I.	Nematerialusis turtas			148.73
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			148.73
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		62,469.41	66,157.44
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		45,063.59	46,219.10
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		6,286.09	6,628.99
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		3,103.24	2,411.60
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8,016.49	10,897.75
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3,260.68	3,260.68
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		117,390.84	63,712.00
I.	Atsargos		1,389.63	1,107.22
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1,389.63	1,107.22
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		1,030.30	542.97
III.	Per vienus metus gautinos sumos		109,818.33	54,789.92
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		329.43	220.15
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	III.1	109,488.90	54,569.77
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5,152.58	7,271.89
	IŠ VISO TURTO:		183,120.93	133,278.85

D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.2	61,649.04	66,110.80
I.	Iš valstybės biudžeto		1,744.90	1,958.94
II.	Iš savivaldybės biudžeto		53,405.54	56,924.46
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2,377.88	2,020.26
IV.	Iš kitų šaltinių		4,120.72	5,207.14
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		108,033.24	54,955.57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3,260.68	3,260.68
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		3,260.68	3,260.68
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		104,772.56	51,694.89
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	III.3	4,291.41	1,435.95
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	III.3	50,946.72	244.86
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	III.3	48,664.20	48,664.20
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		870.23	1,349.88
F.	GRYNASIS TURTAS		13,438.65	12,212.48
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13,438.65	12,212.48
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1,226.17	1,744.12
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12,212.48	10,468.36
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		183,120.93	133,278.85

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		531,669.18	493,796.95
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		491,377.12	458,961.06
I.1.	Iš valstybės biudžeto		189,997.72	201,891.94
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		295,024.27	247,164.95
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4,696.51	9,829.19
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1,658.62	74.98
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		40,292.06	34,835.89
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		40,292.06	34,835.89
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(530,534.29)	(492,472.18)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(451,227.13)	(413,707.63)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(5,139.06)	(4,237.77)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(15,040.46)	(15,591.21)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			(3,124.15)
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(511.50)	(870.50)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(4,136.35)	(2,151.86)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1.25	(16.39)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(45,385.65)	(41,021.14)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(500.00)	
XII.	FINANSAVIMO		(3,759.88)	(6,400.00)
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4,835.51)	(5,284.03)
XIV.	KITOS			(67.50)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1,134.89	1,324.77
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		91.28	165.33
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		530.38	165.33
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		(439.10)	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1,226.17	1,490.10
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1,226.17	1,490.10
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)

**SUTRUMPINTAS 2024 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 finansines ataskaitas parengė Panevėžio apskaitos centras.

Lopšelis-darželis vykdo švietimo ir ugdymo programą, yra priskiriama ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo mokyklai. Lopšelyje-darželyje veikia 6 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 finansinę 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 atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2023 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas mokyklos interneto svetainėje (<https://gintarelis.info/veikla/finansiniu-ataskaitu-rinkiniai>).

Per atskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo. Einamuoju atskaitiniu laikotarpiu apskaitos klaidų nerasta.

III. PASTABOS

III.1. Atskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 109488,90 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1	Savivaldybės Išdas	44579,17	56390,41			100969,58
2	Savivaldybės Administracija					
3	Žemės ūkio agentūra	173,10		824,10		997,20
	Iš viso:	44752,27	56390,41	824,10		101966,78

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 7522,12 Eur.
Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

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

Iš valstybės biudžeto – 168864,44 Eur: ML – 162713,56 Eur, 14542 lėšos – 2160,00 nemokamas priešmokyklinukų maitinimas 3900,00 Eur, pieno ir vaisių programa – 90,88 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto – 260586,66 Eur. SB – 260054,66 Eur, iš administracijos gauta 532,00 Eur.

Iš ES lėšų – 4662,72 Eur: 432,72 Eur parama, projektas 4230,00 Eur.

III.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

tiekiėjams mokėtinos sumos 4291,41 Eur, iš jų valstybės lėšų – 25,08 Eur, savivaldybės lėšų – 1358,66 Eur, 30 lėšų – 1910,47 Eur, valstybės lėšų parama 173,10 Eur, Europos parama 824,10 Eur.

su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai 50946,72 Eur (ML – 20706,94 Eur, SB – 30239,78 Eur).

Sukauptos mokėtinos sumos 48664,20 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostogoms 24365,30 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 426,67 Eur, mokymo ikimokyklinės lėšos atitinkamai 19734,05 Eur ir 324,95 Eur, priešmokyklinės lėšos 3753,96 ir 59,27 Eur.

Direktorė

Kristina Brinklienė

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

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

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2024 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	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):	1,958.94	168,864.44		130.09			(169,208.57)				1,744.90
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1,958.94		5,507.37	130.09			(5,982.18)				1,614.22
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		168,864.44	(5,507.37)				(163,226.39)				130.68
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	56,924.46	260,586.66					(264,105.58)				53,405.54
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	56,811.98	1,238.74	2,209.62				(6,882.90)				53,377.44
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	112.48	259,347.92	(2,209.62)				(257,222.68)				28.10
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):	2,020.26	4,662.72					(545.22)	(3,759.88)			2,377.88
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	111.75		320.97				(432.72)				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1,908.51	4,662.72	(320.97)				(112.50)	(3,759.88)			2,377.88
4.	Iš kitų šaltinių:	5,207.14			572.20			(1,658.62)				4,120.72
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5,165.39		(1,267.99)	572.20			(398.62)				4,070.98
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	41.75		1,267.99				(1,260.00)				49.74
5.	Iš viso finansavimo sumų	66,110.80	434,113.82		702.29			(435,517.99)	(3,759.88)			61,649.04