

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

190416490, J.Bielinio g. 16a, Panevėžys

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Dobilas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. rugpjūčio 2 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		170,918.23	173,110.73
I.	Nematerialusis turtas		371.80	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		371.80	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		167,234.01	169,798.31
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		144,077.06	145,685.36
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		19,865.12	20,427.74
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1,366.93	1,585.29
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1,924.90	2,099.92
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3,312.42	3,312.42
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		96,213.54	39,738.14
I.	Atsargos		1,349.71	1,113.08
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1,349.71	1,113.08
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		98.70	197.40
III.	Per vienus metus gautinos sumos		91,108.19	35,831.56
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		1,051.20	482.97
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	3.1.	90,056.99	35,261.33
III.6.	Kitos gautinos sumos			87.26

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3,656.94	2,596.10
	IŠ VISO TURTO:		267,131.77	212,848.87
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.2.	166,619.18	168,655.28
I.	Iš valstybės biudžeto		3,588.05	3,646.79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		156,112.58	157,962.44
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		6,918.55	7,046.05
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		90,776.17	37,423.66
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3,312.42	3,312.42
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		3,312.42	3,312.42
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.3.	87,463.75	34,111.24
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		7,561.91	4,932.80
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		51,731.68	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		26,222.03	26,222.03
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1,948.13	2,956.41
F.	GRYNASIS TURTAS		9,736.42	6,769.93
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9,736.42	6,769.93
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2,966.49	(2,757.87)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6,769.93	9,527.80
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		267,131.77	212,848.87

DIREKTORĖ

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Ikimokyklinių įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

VILMA BARAUSKIENĖ

(vardas ir pavardė)

Kristina Andrikonytė

(vardas ir pavardė)

Panevėžio lopšelis-darželis "Dobilas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190416490, J.Bielinio g. 16a, Panevėžys

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

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

2023 m. rugpjūčio 2 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		508,634.31	453,728.31
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		470,672.04	423,515.88
I.1.	Iš valstybės biudžeto		187,638.96	165,854.07
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		282,297.47	255,573.95
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		608.11	744.64
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		127.50	1,343.22
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		37,962.27	30,212.43
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		37,962.27	30,212.43
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(505,791.10)	(453,141.34)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(424,566.97)	(378,928.02)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2,638.66)	(2,661.96)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(22,905.36)	(18,430.86)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1,004.00)	(860.38)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2,687.52)	(1,827.21)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(48,036.42)	(46,348.54)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3,952.17)	(4,084.37)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2,843.21	586.97
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		123.28	119.64
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		123.28	119.64
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2,966.49	706.61
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2,966.49	706.61
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

DIREKTORĖ

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

VILMA BARAUSKIENĖ

(vardas ir pavardė)

Ikimokyklinių įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(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)

190416490, J.Bielinio g. 16a, Panevėžys Panevėžio lopšelis-darželis "Dobilas"

(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. 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 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):	3,646.79	166,112.54					(166,171.28)				3,588.05
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3,646.79		10,835.82				(10,894.56)				3,588.05
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		166,112.54	(10,835.82)				(155,276.72)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	157,962.44	251,427.18		446.16			(253,723.20)				156,112.58
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	157,677.78	804.05	3,649.07	446.16			(6,564.18)				156,012.88
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	284.66	250,623.13	(3,649.07)				(247,159.02)				99.70
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):		724.40					(724.40)				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			724.40				(724.40)				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		724.40	(724.40)								
4.	Iš kitų šaltinių:	7,046.05						(127.50)				6,918.55
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4,738.75						(127.50)				4,611.25
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2,307.30										2,307.30
5.	Iš viso finansavimo sumų	168,655.28	418,264.12		446.16			(420,746.38)				166,619.18

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

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio lopšelis-darželis „Dobilas“ (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 priskiriamas ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo mokyklai. Lopšelyje-darželyje veikia 9 grupės, iš kurių 2 savaitinės.

II. APSKAITOS POLITIKA

Lopšelio-darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Lopšelis-darželis tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Lopšelio-darželio veiklai vykdyti įsigytas nematerialus, ilgalaikis ir trumpalaikis turtas bei atsargos į apskaitą įtraukti kartu su PVM, nes nevykdo PVM atskaitos.

Lopšelio-darželio finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2022 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas mokyklos interneto svetainėje (<https://lddobilas.lt/apie-mus/veikla/finansines-ataskaitos/>). Apskaitinių įverčių keitimų nustatyta nebuvo.

III. PASTABOS

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

III.1. Atskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė **90056,99** Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Europos lėšos	Biudžeto lėšos
1.	Mokymo lėšos	26102,98		
2.	Programa pienas ir vaisiai		0,00	
3.	Savivaldybės biudžeto lėšos			54032,72
4.	VL (1416)	633,53		
	Viso:	26736,51	0,00	54032,72

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 9287,76 Eur.

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

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius:

- iš valstybės biudžeto – 166112,54 Eur: ML – 153174,30 Eur, nemokamas priešmokyklinukų maitinimas 5140,00 Eur, maisto parama 880,88 Eur, VL (1416) – 6917,36 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto – 251873,34 Eur: SB – 246946,35 Eur, SB likutis – 4480,83 Eur, neatlygintinai gautas turtas – 446,16 Eur personalo programos licencija;
- iš ES lėšų maisto parama 724,40 Eur.

III.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus **87463,75** Eur sudarė:

- tiekėjams mokėtinos sumos 7561,91 Eur, iš jų VL (1416) – 81,89 Eur, VL (nemokamas maitinimas) – 0,00 Eur, savivaldybės lėšų – 2733,63 Eur, 30 lėšų – 4746,39 Eur, Europos lėšų parama 0,00 Eur.
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 51731,68 Eur (ML – 20858,57 Eur, SB – 30321,47 Eur, VL (1416) – 551,64 Eur).
- sukauptos mokėtinos sumos – 26222,03 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos sukauptiems atostoginiams 20677,79 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 299,83 Eur, ikimokyklinės lėšos atitinkamai 2878,28 Eur ir 41,74 Eur, priešmokyklinės lėšos 2291,17 Eur ir 33,22 Eur.
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1948,13 Eur permokos už vaikų išlaikymą lopšelyje-darželyje.

Direktorė

Vilma Barauskienė

Ikimokyklinių įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Panevėžio lopšelis-darželis „Dobilas“ 190416490, J. Bielinio g. 16A, Panevėžys
Dokumento pavadinimas (antraštė)	TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS 2 KETV (DOBILAS)
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-02 Nr. S-113(1.16.)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Kristina Andrikonytė, Skyriaus vadovė (IU), Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyrius
Sertifikatas išduotas	KRISTINA ANDRIKONYTĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-02 13:01:47 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-08-02 13:01:55 (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	Vilma Barauskienė, Direktorė
Sertifikatas išduotas	VILMA BARAUSKIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-08-02 14:57:59 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-08-02 14:58:17 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2021-12-13 12:53:41 – 2026-12-12 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 Avilys, 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	3
Pagrindinio dokumento pridedamų 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 Avilys, 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 (2023-08-02 15:13:45)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2023-08-02 15:13:45 Dokumentų valdymo sistema Avilys