

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

190416490, Karžygių g. 5, LT-35196 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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. balandžio 23 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		160 287,03	162 322,02
I.	Nematerialusis turtas		297,38	495,68
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		297,38	495,68
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		156 410,21	158 246,90
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		141 664,61	142 468,76
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		5 236,98	5 322,81
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1 066,96	1 166,95
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8 441,66	9 288,38
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3 579,44	3 579,44
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		129 170,72	61 273,35
I.	Atsargos		802,61	1 272,78
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		802,61	1 272,78
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		221,35	314,08
III.	Per vienus metus gautinos sumos		123 111,26	56 017,70
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		882,17	1 296,63
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	III.1	122 229,09	54 679,27
III.6.	Kitos gautinos sumos			41,80
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		5 035,50	3 668,79
	IŠ VISO TURTO:		289 457,75	223 595,37
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.2	157 931,55	159 143,98
I.	Iš valstybės biudžeto		2 749,63	2 394,76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		148 156,03	149 349,44

III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		7 025,89	7 399,78
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		125 485,58	56 747,77
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3 579,44	3 579,44
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		3 579,44	3 579,44
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	III.3	121 906,14	53 168,33
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		7 525,48	2 268,82
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		64 578,45	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		48 982,86	48 982,86
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		819,35	1 916,65
F.	GRYNASIS TURTAS		6 040,62	7 703,62
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6 040,62	7 703,62
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1 663,00)	933,69
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7 703,62	6 769,93
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		289 457,75	223 595,37

\_\_\_\_\_  
 Direktorė  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos  
 vadovo pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Vilma Barauskienė  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė  
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Kristina Andrikonytė  
 (vardas ir pavardė)

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190416490, Karžygių g. 5, LT-35196 Panevėžys

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

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

2024 m. balandžio 23 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		251.811,63	241.611,19
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		235.533,78	222.943,21
I.1.	Iš valstybės biudžeto		90.929,23	84.979,04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		143.515,13	137.041,33
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		617,53	859,09
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		471,89	63,75
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16.277,85	18.667,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16.277,85	18.667,98
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(253.522,49)	(239.101,98)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(208.705,24)	(195.497,82)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2.034,99)	(1.291,34)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(14.914,37)	(16.715,51)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1.037,00)	(777,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1.267,98)	(818,04)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(23.828,51)	(22.625,64)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1.682,20)	(1.376,63)
XIV.	KITOS		(52,20)	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.710,86)	2.509,21
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		47,86	72,52
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		47,86	72,52
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
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		(1.663,00)	2.581,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.663,00)	2.581,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Vilma Barauskienė

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Kristina Andrikonytė

(vardas ir pavardė)

# PANEVĖŽIO LOPŠELIS – DARŽELIS „DOBILAS“

Kodas 190416490, Karžygių g. 5, Panevėžys, tel. (845) 433261

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

### I. Bendroji dalis

Vaikų lopšelis-darželis „Dobilas“ yra biudžetinė įstaiga išlaikoma iš miesto savivaldybės biudžeto asignavimų. Įstaigos kodas 190416490, Panevėžys Karžygių g. 5. 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 „Dobilas“ kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi.

Įstaigoje nuo rugsėjo 1 d. veikia viso 9 grupės. 3 lopšelio, 1 priešmokyklinio ugdymo ir 5 darželio grupės iš kurių 2 savaitinės

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

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

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

Lopšelio-darželio „Dobilas“ apskaitos politika aprašyta 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas įstaigos interneto svetainėje, adresu (<https://lddobilas.lt/apie-mus/veikla/finansines-ataskaitos/>) Per atskaitinį laikotarpį L/D „Dobilas“ apskaitos politika nebuvo keista.

### III. Pastabos

#### III.1. Sukauptos gautinos sumos

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupų gautinų sumų vertė 119785,14 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	ES lėšos	Biudžeto lėšos
1.	Mokymo lėšos	44877,58		
2.	Soc . riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui (1416)	3405,07		
3.	Programa vaisiai	129,67	617,53	
4.	Savivaldybės biudžeto lėšos			70755,29
	Viso:	48412,32	617,53	70755,29

Savivaldybei pervestos, bet negautos sumos 2443,95 Eur.

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

- iš valstybės biudžeto – 62357,79 Eur: ML – 57047,50 Eur, 1416 lėšos 2100,43 eurai nemokamas priešmokyklinių vaikų maitinimas 3100,00 Eur, programa pienas vaisiai vaikams 109,86 Eur.,

- iš savivaldybės biudžeto – 102320,74 Eur.

ES lėšos parama programa pienas vaisiai vaikams 523,10

**III.3.** Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

- tiekėjams mokėtinos sumos 7525,48 Eur, iš jų ML – 42,00 Eur, 1416 lėšos 256,21 euras savivaldybės lėšų – 5178,42 Eur, 30 lėšų – 1301,65 Eur parama pienas vaisiai vaikams -747,20

- su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai 64578,45 Eur (ML – 25459,43, 1416 lėšos 3148,86 Eur, SB – 35970,16 Eur.).

- sukauptos mokėtinos sumos – 48982,86 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 29146,95 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 459,76 Eur, ikimokyklinės lėšos atitinkamai 18021,78 Eur ir 274,47 Eur, priešmokyklinės lėšos 1061,87 ir 18,03 Eur.

**III.4.** Neapibrėžto turto neturime.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

**III.5.** Klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį klaidų taisymo nebuvo.

Teisinių ginčų neturime.

Direktorė

Vilma Barauskienė

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos vadovė

Kristina Andrikonytė

Parengė apskaitos specialistė Lina Jakaitienė tel. Nr.864993808

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

190416490, Karžygių g. 5, LT-35196 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 2024 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):	2.394,76	62.357,79					(62.002,92)				2.749,63
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.394,76		5.106,05				(4.751,18)				2.749,63
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		62.357,79	(5.106,05)				(57.251,74)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	149.349,44	102.320,74					(103.514,15)				148.156,03
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	149.107,24	384,18	1.168,69				(2.654,38)				148.005,73
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	242,20	101.936,56	(1.168,69)				(100.859,77)				150,30
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):		523,10					(523,10)				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			523,10				(523,10)				

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		523,10	(523,10)							
4.	Iš kitų šaltinių:	7.399,78			98,00			(471,89)			7.025,89
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.863,47			98,00			(471,89)			3.489,58
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.536,31									3.536,31
5.	Iš viso finansavimo sumų	159.143,98	165.201,63		98,00			(166.512,06)			157.931,55