

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. liepos 11 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		158,326.40	162,322.02
I.	Nematerialusis turtas		173.44	495.68
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		173.44	495.68
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		154,573.52	158,246.90
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		140,860.46	142,468.76
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		5,151.15	5,322.81
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		966.97	1,166.95
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		7,594.94	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		133,710.68	61,273.35
I.	Atsargos		992.40	1,272.78
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		992.40	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		128.62	314.08
III.	Per vienus metus gautinos sumos		123,309.43	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		552.89	1,296.63
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	III.1	122,756.54	54,679.27
III.6.	Kitos gautinos sumos			41.80
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		9,280.23	3,668.79
	IŠ VISO TURTO:		292,037.08	223,595.37
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.2	160,768.20	159,143.98
I.	Iš valstybės biudžeto		2,143.02	2,394.76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		147,078.78	149,349.44
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5,814.40	
IV.	Iš kitų šaltinių		5,732.00	7,399.78
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		127,016.29	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	123,436.85	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		6,646.45	2,268.82
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		66,591.94	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		48,982.86	48,982.86
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1,215.60	1,916.65
F.	GRYNASIS TURTAS		4,252.59	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		4,252.59	7,703.62
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(3,451.03)	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:		292,037.08	223,595.37

_____ (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	_____ (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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. liepos 11 d.

Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		577.221,12	508.634,31
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		543.969,71	470.672,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		223.346,15	187.638,96
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		315.916,67	282.297,47
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.941,11	608,11
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.765,78	127,50
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		33.251,41	37.962,27
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		33.251,41	37.962,27
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(580.752,18)	(505.791,10)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(492.245,50)	(424.566,97)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3.995,62)	(2.638,66)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(20.668,97)	(22.905,36)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(2.987,00)	(1.004,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(9.880,84)	(2.687,52)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(47.684,30)	(48.036,42)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3.237,75)	(3.952,17)
XIV.	KITOS		(52,20)	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(3.531,06)	2.843,21
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		80,13	123,28
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		80,13	123,28
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,10)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(3.451,03)	2.966,49
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(3.451,03)	2.966,49
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 BIRŽELIO 30D. 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 įsigytas 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 ataskaitinis 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 ataskaitinį laikotarpį L/D „Dobilas“ apskaitos politika nebuvo keista.

III. Pastabos

III.1. Sukauptos gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupų gautinų sumų vertė 122756,54 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	ES lėšos	Biudžeto lėšos
1.	Mokymo lėšos	42643,36		
2.	Soc . riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui (1416)	2124,43		
3.	Programa vaisiai	214,44	1021,11	
4.	Savivaldybės biudžeto lėšos			73408,33
	Viso:	44982,23	1021,11	73408,33

Savivaldybei pervestos, bet negautos sumos 3344,87 Eur.

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

- iš valstybės biudžeto – 197598,19 Eur: ML – 182088,39 Eur, 1416 lėšos 10899,94 eurai nemokamas priešmokyklinių vaikų maitinimas 4500,00 Eur, programa pienas vaisiai vaikams 109,86 Eur.,

- iš savivaldybės biudžeto – 270991,99 Eur.: biudžetol.-266092,99, remonto darbams 4899,00 eurai.

ES lėšos 8257,50 Eur. :parama programa pienas vaisiai vaikams 523,10.Projektas,, Įtraukusis ugdymas-galimybės ir iššūkiai“7734,40 eurų.

III.3.Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

- tiekėjams mokėtinos sumos 6646,45 Eur, iš jų, 1416 lėšos 224,43 eurai. Savivaldybės lėšų – 2376,89 Eur, 30 lėšų – 2809,58 Eur ,parama pienas vaisiai vaikams -1235,55 eurai.

- su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai 66591,94 Eur (ML – 23267,21, 1416 lėšos 1900,00 Eur, SB – 41424,73 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.

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. 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):	2.394,76	197.598,19					(197.849,93)				2.143,02
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.394,76		10.130,23				(10.381,97)				2.143,02
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		197.598,19	(10.130,23)				(187.467,96)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	149.349,44	270.991,99					(273.262,65)				147.078,78
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	149.107,24	934,14	3.325,03				(6.387,83)				146.978,58
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	242,20	270.057,85	(3.325,03)				(266.874,82)				100,20
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):		8.257,50					(2.443,10)				5.814,40

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			523,10				(523,10)			
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		8.257,50	(523,10)				(1.920,00)			5.814,40
4.	Iš kitų šaltinių:	7.399,78			98,00			(1.765,78)			5.732,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.863,47			98,00			(1.765,78)			2.195,69
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.536,31									3.536,31
5.	Iš viso finansavimo sumų	159.143,98	476.847,68		98,00			(475.321,46)			160.768,20

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Panevėžio lopšelis-darželis „Dobilas“ 190416490, Karžygių g. 5, Panevėžys
Dokumento pavadinimas (antraštė)	TARPINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS LOPŠELIS-DARŽELIS „DOBILAS“ 2024-06-30
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-07-17 Nr. S-115 (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	2024-07-17 12:05:53 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-07-17 12:06:03 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2023-12-07 07:30:50 – 2025-12-06 07:30:50
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Daiva Tautkienė, direktoriaus pavaduotoja ugdymui
Sertifikatas išduotas	DAIVA TAUTKIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-07-17 13:49:15 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-07-17 13:49:49 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2024-05-21 09:17:37 – 2029-05-20 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	–
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 3.5.76.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2024-07-17 13:58:34)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2024-07-17 13:58:36 Dokumentų valdymo sistema Avilys