

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

190375823, Žvaigždžių g. 24, Panevėžys

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Vyturėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. balandžio 18 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Paskutinė	Paskutinė
			ataskaitinio laikotarpio diena	praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		677,515.87	679,382.22
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		668,999.61	670,865.96
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		659,750.20	662,114.89
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		8,893.33	8,377.77
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		356.08	373.30
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		8,516.26	8,516.26
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		158,643.12	77,737.31
I.	Atsargos		1,667.79	2,178.61
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1,667.79	2,178.61
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			104.71
III.	Per vienus metus gautinos sumos		155,262.83	74,416.28
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, turta, paslaugas		905.17	584.25
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		153,751.55	73,225.92
III.6.	Kitos gautinos sumos		606.11	606.11
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1,712.50	1,037.71
	IŠ VISO TURTO:		836,158.99	757,119.53
D.	FINANSAVIMO SUMOS		664,214.23	666,505.58
I.	Iš valstybės biudžeto		89,360.40	89,400.79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		351,430.90	352,806.61
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		221,719.14	222,513.84
IV.	Iš kitų šaltinių		1,703.79	1,784.34
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		163,127.75	82,515.68
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8,516.26	8,516.26
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		8,516.26	8,516.26
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		154,611.49	73,999.42
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		17,359.27	11,180.82
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		76,077.77	72.66
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		57,733.59	57,733.59
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3,440.86	5,012.35
F.	GRYNASIS TURTAS		8,817.01	8,098.27
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8,817.01	8,098.27
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		718.74	(677.24)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8,098.27	8,775.51
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		836,158.99	757,119.53

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Edita Tinkūnienė

(vardas ir pavardė)

Apskaitos specialistė,

laikintai einanti skyriaus vadovo funkcijas

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kristina Andrikonytė

(vardas ir pavardė)

Panevėžio lopšelis-darželis "Vyturėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190375823, Žvaigždžių g. 24, Panevėžys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. balandžio 18 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		296,484.48	245,464.96
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		267,092.74	223,511.72
I.1.	Iš valstybės biudžeto		112,780.62	99,046.41
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		151,947.70	122,044.65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2,283.87	2,310.61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		80.55	110.05
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		29,391.74	21,953.24
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		29,391.74	21,953.24
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(295,932.38)	(241,059.65)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(230,941.94)	(194,117.41)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2,806.35)	(2,764.53)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(20,966.00)	(15,765.60)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(91.00)	(890.02)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(651.39)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(37,654.28)	(24,697.25)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2,821.42)	(2,824.84)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		552.10	4,405.31
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		167.49	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		167.49	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0.85)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	TAISYMO ĮTAKA PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		718.74	4,405.31
I.	ĮTAKA NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		718.74	4,405.31
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Edita Tinkūnienė

(vardas ir pavardė)

Apskaitos specialistė,
laikintai atliekanti skyriaus vadovo funkcijas

Kristina Andrikonytė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

3.9. Finansavimo sumos

Įstaigos pavadinimas Lopšelis- darželis „VYTURĖLIS“

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“

4 priedas

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2023 M. I KETV.

2023-04-18 Nr. 1

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):	89400.79	77820.00		0.00			77860.39				89360.40
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	89400.79		6612.51				6652.90				89360.40
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		77820.00	-6612.51				71207.49				0.00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	352806.61	111368.24	0.00	0.00			112743.95				351430.90
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	352200.50	872.32	1469.79				3717.82				350824.79
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	606.11	110495.92	-1469.79				109026.13				606.11

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):	222513.84			0.00			1330.32			221719.14
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	222513.84		535.62				1330.32			221719.14
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		535.62	-535.62							
4.	Iš kitų šaltinių:	1784.34	0.00		0.00			80.55			1703.79
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1244.15						80.55			1163.60
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	540.19									540.19
5.	Iš viso finansavimo sumų	666505.58	189188.24		0.00			192015.21			664214.23

Diektorė

Edita Tinkūnienė

Apskaitos specialistė, laikinai atliekanti skyriaus vadovo funkcijas

Kristina Andrikonytė

PANEVĖŽIO LOPŠELIS-DARŽELIS „VYTURĖLIS“

Kodas 190375823, Žvaigždžių g. 24, Panevėžys

2023 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio lopšelis-darželis „Vyturėlis“ (toliau – lopšelis-darželis) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Panevėžio miesto 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 12 grupių.

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 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 ataskaitos.

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.

III. PASTABOS

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

Atskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 153751,55 Eur. Savivaldybės biudžeto lėšos 74380,27 Eur, valstybės lėšos 67263,84 Eur, ES lėšos pieno parama 1489,17 Eur, į savivaldybę pervesto, bet dar negautos lėšos 10618,27 Eur.

Kitos gautinos sumos 606,11 Eur permoka VMI.

Ilgalaikiai atidėjiniai 8516,26 Eur (8516,26 Eur savivaldybės lėšos).

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 vsafas 4 priede.

Didžioji dalis finansavimo gauta pagal lopšelio-darželio sąmatas teikiant paraiškas. Papildomai gautas finansavimas yra iš valstybės lėšų: nemokamas maitinimas 4500,00 Eur, pieno ir vaisių parama 112,51 Eur. Iš ES: pieno ir vaisių parama 535,62 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 154611,49 Eur, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos 17359,27 Eur (7832,75 Eur – 151 lėšos; 8037,35 Eur – 30 lėšos; 1489,17 – ES), su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 76077,77 Eur (41045,03 Eur savivaldybės lėšos; 35032,74 Eur valstybės lėšos), sukauptos mokėtinos sumos tai sukaupti atostoginiai 57733,59 Eur (25502,49 Eur savivaldybės lėšos; 32231,10 Eur valstybės lėšos), kiti trumpalaikiai įsipareigojimai tėvų permokos 3440,86 Eur.

Direktorė

Edita Tinkūnienė

Apskaitos specialistė, laikinai atliekanti skyriaus vadovo funkcijas

Kristina Andrikonytė

Parengė:

Panevėžio apskaitos centro apskaitos specialistė Jolita Juškaitė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Panevėžio lopšelis-darželis „Vyturėlis“ 190375823, Žvaigždžių g. 24, Panevėžys
Dokumento pavadinimas (antraštė)	FINANSINĖ ATASKAITA I KETV (LD VYTURĖLIS)
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-04-20 Nr. SD-36(3.48E)
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, Apskaitos specialistė, laikinai atliekanti skyriaus vedėjo funkcijas, Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyrius
Sertifikatas išduotas	KRISTINA ANDRIKONYTĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-04-20 07:55:28 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-04-20 07:55:36 (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	Edita Tinkūnienė, Direktorė
Sertifikatas išduotas	EDITA TINKŪNIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-04-20 08:47:58 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-04-20 08:48:16 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2023-03-27 10:37:44 – 2028-03-25 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
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
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 (2023-04-20 08:56:15)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2023-04-20 08:56:15 Dokumentų valdymo sistema Avily