

190414144, Alyvų g. 3, Panevėžys

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Rūta"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2025 m. gegužės 14 d. N

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		302 462,08	306 927,70
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		266 147,00	270 612,62
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		249 178,39	251 804,89
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1 742,65	1 897,90
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		15 225,96	16 909,83
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		36 315,08	36 315,08
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		175 313,63	83 505,48
I.	Atsargos		1 448,61	1 206,16
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 448,61	1 206,16
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		344,71	579,30
III.	Per vienus metus gautinos sumos		156 966,55	64 312,46
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		317,41	715,77
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	P10	156 649,14	63 593,36
III.6.	Kitos gautinos sumos			3,33
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		16 553,76	17 407,56
	IŠ VISO TURTO:		477 775,71	390 433,18
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	276 786,79	285 387,97
I.	Iš valstybės biudžeto		22 684,16	23 364,20
II.	Iš savivaldybės biudžeto		117 343,27	131 913,60
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		129 185,10	122 158,91
IV.	Iš kitų šaltinių		7 574,26	7 951,26
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		194 612,45	100 714,14
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		36 315,08	36 315,08
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		36 315,08	36 315,08
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		158 297,37	64 399,06
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	10 666,81	1 847,92
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		86 140,16	
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		60 096,31	60 096,31
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 394,09	2 454,83
F.	GRYNASIS TURTAS		6 376,47	4 331,07
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6 376,47	4 331,07
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 045,40	(1 760,64)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 331,07	6 091,71
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		477 775,71	390 433,18

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Rūta"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190414144, Alyvų g. 3, Panevėžys

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2025 m. gegužės 14 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		297 638,73	239 090,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		279 562,51	221 002,85
I.1.	Iš valstybės biudžeto		132 702,57	94 677,18
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		144 245,52	124 022,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 223,77	2 007,13
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		390,65	296,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18 076,22	18 087,94
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18 076,22	18 087,94
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(295 174,91)	(237 981,90)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(247 361,16)	(194 295,65)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3 664,14)	(3 342,86)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(14 343,51)	(14 792,36)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(932,90)	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(205,38)	(474,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 167,23)	(667,89)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(24 899,11)	(22 443,03)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		(45,00)	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 556,48)	(1 966,11)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 463,82	1 108,89
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		106,58	166,70
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		106,58	166,70
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	P01	(525,00)	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 045,40	1 275,59
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 045,40	1 275,59
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Regina Mikalauskianė

(vardas ir pavardė)

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Kristina Andrikonytė

(vardas ir pavardė)

**SUTRUMPINTAS 2025 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio lopšelis-darželis „Rūta“ (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 8 grupės.

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

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

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

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2024 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas lopšelio-darželio interneto svetainėje (<https://www.ld-ruta.lt/wp-content/uploads/2023/03/RUTA224.pdf>).

III. PASTABOS

P01 Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas.

Dėl ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimo (pergrupuoto IT likutinė vertė iš spec. lėšų) – 525,00 €.

Nebuvo nustatyta apskaitinių įverčių keitimų.

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

P.10 Ataskaitinio laikotarpio sukaupytų gautinų sumų vertė 156649,14 €.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1	Savivaldybės Išdas	80269,83	68507,62			148777,45
2	Savivaldybės Administracija	407,75				407,75
3	Žemės ūkio agentūra	36,38		861,43		897,81
	Iš viso:	80713,96	68507,62	861,43		150083,01

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 6566,13 €.

P.12 Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

1. Iš valstybės biudžeto – 82661,27 €: t.sk. ML – 72787,00 €, nemokamas priešmokyklinis maitinimas – 4270,00 €, pedagoginių darbuotojų DU padidinimui lėšos – 5400,00 ir programa vaisiai ir pienas – 204,27 €.

2. Iš savivaldybės biudžeto viso 90965,43 €.

3. Iš ES lėšų gauta - 8687,25 €, t.sk. parama vaisių ir pienas – 284,72 €, ES projektas „Gebėjimų ir kompetencijų ugdymas darbe su spec. poreikių vaikais“ – 8183,62 € ir projekto „Ankstyvojo ugdymo užtikrinimas vaikams iš socialinę riziką patiriančių šeimų“ lėšos – 218,91 €.

Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS 86 punktu, dėl naujai nustatomos ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimo, ilgalaikis turtas buvo pergrupuotas į atsargas. Ilgalaikio turto likutinės vertės pergrupavimas rodomas 20 VSAFAS 4 priedo 5 stulpelyje:

1. Pergrupuoto IT likutinė vertė iš valstybės biudžeto – 276,48 €.

P.17 Ataskaitinio laikotarpio trumpalaikiai įsipareigojimai:

Tiekėjams mokėtinos sumos 10666,81 €, iš jų savivaldybės lėšų – 5436,75 €, 30 lėšų – 3056,16 €, mokymo lėšos – 13,59 €, vaisių - pieno paramos negautas finansavimas yra 897,81 €, ES projekto „Ankstyvojo ugdymo užtikrinimas vaikams iš socialinę riziką patiriančių šeimų“ lėšos – 21,00 €, priešmokyklinio nemokamo maitinimo lėšos – 407,75 € ir projekto „Gebėjimų ir kompetencijų ugdymas darbe su spec. poreikių vaikais“ lėšos – 833,75 €.

Su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai 86140,16 € (ML – 39339,80 €, VB lėšos – 9900,00 €, SB – 33991,00 € ir ES projekto „Gebėjimų ir kompetencijų ugdymas darbe su spec. poreikių vaikais“ – 2909,36 €.)

sukauptos mokėtinos sumos – 60096,31 €. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams ir socialinio draudimo įmokoms 29079,87 €, mokymo ikimokyklinės lėšos ir priešmokyklinės lėšos su socialinio draudimo išmokomis - 31016,44 €.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai : tėvų permoka už vaikų mitybą sumoje 1394,09 €.

Direktorė

Regina Mikalauskienė

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

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

190414144, Alyvų g. 3, Panevėžys Panevėžio lopšelis-darželis "Rūta"

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2025 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	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):	23 364,20	82 661,27	(276,48)				(83 064,83)				22 684,16
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	23 013,57		4 520,38				(5 093,20)				22 440,75
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	350,63	82 661,27	(4 796,86)				(77 971,63)				243,41
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	131 913,60	90 965,43					(105 535,76)				117 343,27
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	116 775,09	170,54	1 589,79				(3 468,50)				115 066,92
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	15 138,51	90 794,89	(1 589,79)				(102 067,26)				2 276,35
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):	122 158,91	8 687,25					(1 661,06)				129 185,10
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	122 009,50		284,72				(1 542,56)				120 751,66
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	149,41	8 687,25	(284,72)				(118,50)				8 433,44
4.	Iš kitų šaltinių:	7 951,26			13,65			(390,65)				7 574,26
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6 122,28			13,65			(295,53)				5 840,40
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 828,98						(95,12)				1 733,86
5.	Iš viso finansavimo sumų	285 387,97	182 313,95	(276,48)	13,65			(190 652,30)				276 786,79