

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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2024 m. spalio 29 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		293 899,38	296 791,53
I.	Nematerialusis turtas			148,72
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			148,72
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		270 142,25	272 885,68
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		254 431,39	262 310,89
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		2 053,15	2 518,90
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		13 657,71	8 055,89
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		23 757,13	23 757,13
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		112 246,82	48 337,47
I.	Atsargos		1 613,44	1 220,41
I.1.	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 613,44	1 220,41
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		435,26	203,47
III.	Per vienus metus gautinos sumos		105 724,15	44 228,42
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		948,14	292,64
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	III.1	104 776,01	43 935,78
III.6.	Kitos gautinos sumos			

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 473,97	2 685,17
	IŠ VISO TURTO:		406 146,20	345 129,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.2	269 605,94	273 245,12
I.	Iš valstybės biudžeto		23 642,80	24 567,33
II.	Iš savivaldybės biudžeto		110 568,13	114 584,84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		127 042,05	127 040,86
IV.	Iš kitų šaltinių		8 352,96	7 052,09
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		135 475,38	65 792,17
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		23 757,13	23 757,13
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		23 757,13	23 757,13
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	III.3	111 718,25	42 035,04
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		8 577,61	1 373,76
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		61 788,64	0,63
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		39 361,55	39 361,55
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 990,45	1 299,10
F.	GRYNASIS TURTAS		1 064,88	6 091,71
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 064,88	6 091,71
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(5 026,83)	2 632,89
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 091,71	3 458,82
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		406 146,20	345 129,00

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2024 m. spalio 29 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		727.147,81	636.393,69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		675.608,60	585.449,47
I.1.	Iš valstybės biudžeto		289.285,44	247.652,13
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		367.318,84	332.397,69
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		17.787,13	4.289,63
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.217,19	1.110,02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		51.539,21	50.944,22
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		51.539,21	50.944,22
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(732.471,06)	(635.852,45)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(604.168,78)	(528.441,67)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(10.406,15)	(10.428,03)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(22.585,79)	(27.988,05)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			(60,00)
V.	TRANSPORTO		(5,40)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(4.974,50)	(1.001,50)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(20.071,16)	(6.905,31)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(61.757,42)	(55.835,77)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(8.501,86)	(5.192,12)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(5.323,25)	541,24
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		296,42	263,51
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		296,42	263,51
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(3,43)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(5.026,83)	801,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(5.026,83)	801,32
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

REGINA
MIKALAUSKIENĖ
(vardas ir pavardė)

Išimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos vadovė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Kristina Andrikonytė
(vardas ir pavardė)

**SUTRUMPINTAS 2024 M. RUGSĖJO 30 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 2023 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

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

III.1 Ataskaitinio laikotarpio sukaupytų gautinų sumų vertė 104776,01 €.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1	Savivaldybės Išdas	49335,95	51278,01			100613,96
2	Savivaldybės Administracija		854,14			854,14
3	Žemės ūkio agentūra	260,82		1242,32		1503,14
	Iš viso:	49596,77	52132,15	1242,32		102971,24

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 1804,77 €.

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

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

Iš valstybės biudžeto – 258824,75 €: t.sk. ML – 248058,12 €, nemokamas priešmokyklinis maitinimas – 7900,0 €, laikinieji darbai (1428) – 2732,79 € ir programa vaisiai – 133,84 €.

Iš savivaldybės biudžeto viso 330567,61 €, t.sk. SB – 319974,79 €, pagal projektus gautos lėšos – 10278,00 € ir laikinieji darbai – 314,82 €.

Iš ES lėšų gauta - 17183,30 € , t.sk. parama vaisių ir pieno - 637,30 € ir ES projektas „Gebėjimų ir kompetencijų ugdymas darbe su spec. poreikių vaikais“ – 16546,00 €.

Iš kitų šaltinių viso gauta – 2205,39 €, t.sk. 113,91 €, ŽŪB „Delikatesas“ parama , tėvų parama – 282,72 € ir 1,2 procento iš VMI– 1808,76 €.

III.3 Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

tiekėjams mokėtinos sumos 8577,61 €, iš jų savivaldybės lėšų – 2076,67 €, 30 lėšų – 4648,80 €, mokinio krepšelio lėšos – 349,0 € ir vaisių- pieno paramos negautas finansavimas yra 1503,14 €.

su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai 61788,64 € (ML – 28859,28 €, SB – 29967,46 € , laikinieji darbai – 854,14 € ir ES projekto – 2107,76 €).

sukauptos mokėtinos sumos – 39361,55 €. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 18936,08 € ir socialinio draudimo įmokoms 297,80 €, mokymo ikimokyklinės lėšos atitinkamai 16027,81 € ir 240,51 €, priešmokyklinės lėšos 3802,59 € ir 56,76 €.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai : tėvų permoka už vaikų mitybą sumoje 1251,55 €.

Direktorė

Regina Mikalauskienė

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

Parengė apskaitos specialistė Rita Elmentienė, tel. Nr. 8 699 32110

(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 2024 M. RUGSĖJO 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 pergrupavima s	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):	24.567,33	258.824,75		200,90			(259.950,18)				23.642,80
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24.567,33		9.968,39	200,90			(11.162,29)				23.574,33
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		258.824,75	(9.968,39)				(248.787,89)				68,47
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	114.584,84	330.567,61					(334.584,32)				110.568,13
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	114.546,17	1.901,75	3.543,71				(9.423,50)				110.568,13
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	38,67	328.665,86	(3.543,71)				(325.160,82)				
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):	127.040,86	17.183,30					(17.182,11)				127.042,05

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	127.040,86	4.000,00	1.345,28				(5.452,15)				126.933,99
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		13.183,30	(1.345,28)				(11.729,96)				108,06
4.	Iš kitų šaltinių:	7.052,09	2.205,39		312,67			(1.217,19)				8.352,96
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7.052,09	113,91		312,67			(1.074,51)				6.404,16
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2.091,48					(142,68)				1.948,80
5.	Iš viso finansavimo sumų	273.245,12	608.781,05		513,57			(612.933,80)				269.605,94