

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. liepos 26 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		297 445,77	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		273 688,64	272 885,68
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		257 057,89	262 310,89
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		2 208,40	2 518,90
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		14 422,35	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		129 579,59	48 337,47
I.	Atsargos		1 157,06	1 220,41
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 157,06	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		462,14	203,47

III.	Per vienus metus gautinos sumos		122 146,18	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		137,70	292,64
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	III.1	122 008,48	43 935,78
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5 814,21	2 685,17
	IŠ VISO TURTO:		427 025,36	345 129,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.2	275 505,68	273 245,12
I.	Iš valstybės biudžeto		24 007,22	24 567,33
II.	Iš savivaldybės biudžeto		111 844,57	114 584,84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		132 732,69	127 040,86
IV.	Iš kitų šaltinių		6 921,20	7 052,09
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		142 434,27	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	118 677,14	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.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinų sumos 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		7 641,83	1 373,76
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		70 764,70	0,63
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		39 361,55	39 361,55
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		909,06	1 299,10
F.	GRYNASIS TURTAS		9 085,41	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		9 085,41	6 091,71
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 993,70	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:		427 025,36	345 129,00
--	---	--	------------	------------

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

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. liepos 26 d. Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		528 843,53	444 536,40
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		491 061,37	407 015,29
I.1.	Iš valstybės biudžeto		212 526,20	156 716,69
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		265 813,16	245 626,39
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12 096,49	3 762,47
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		625,52	909,74
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		37 782,16	37 521,11
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		37 782,16	37 521,11
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(526 126,67)	(438 993,94)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(432 206,77)	(359 957,00)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(6 859,76)	(6 891,49)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(19 881,33)	(25 370,53)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			(60,00)
V.	TRANSPORTO		(5,40)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(4 959,50)	(1 001,50)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(11 595,52)	(1 164,86)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(45 838,17)	(41 062,35)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 780,22)	(3 486,21)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 716,86	5 542,46
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		276,84	240,31
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		276,84	240,31
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			

E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(3,16)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 993,70	5 779,61
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 993,70	5 779,61
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Regina Mikalauskienė
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Kristina Andrikonytė
(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO LOPŠELIS-DARŽELIS „RŪTA“

Kodas 190414144, Alyvų g. 3, Panevėžys tel. (8 45) 57 50 01

SUTRUMPINTAS 2024 M. BIRŽELIO 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 biudžetines 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 nematerialius, ilgalaikis ir trumpalaikis turtas bei atsargos į apskaitą įtraukti kartu su PVM, nes nevykdo PVM ataskaitos.

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 sukaupų gautinų sumų vertė 122008,48 €.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Europos lėšos	Biudžeto lėšos
1.	Mokymo lėšos	52953,33		
2.	Programa vaisiai ir pienas	260,82	1242,32	
3.	Savivaldybės biudžeto lėšos			57222,56
4.	Laikinių darbų programa	844,69		

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 9484,76 €.

III.2 Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede. Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

1. Iš valstybės biudžeto – 178151,68 €:

1.1 Mokymo lėšos – 171517,84 €,

- 1.2 nemokamas priešmokyklinis maitinimas – 6500,00 € ,
- 1.3 programa (vaisiai ir pienas) – 133,84 €.
- 2. Iš savivaldybės biudžeto – 225247,96 €,
- 2.1 savivaldybės biudžeto lėšos – 214969,96 €,
- 2.2 savivaldybės biudžeto lėšos pastato pamatų remontui - 9898,00 €,
- 2.3 savivaldybės biudžeto lėšos, skirtos projektui „Vaikystės paletė“ - 380,00 €.
- 3. Iš ES lėšų – 1 718 3,30 €.
- 3.1 programa (vaisiai ir pienas) – 637,30 €.
- 3.2 projekto lėšos - 16546,00 €.
- 4. Iš kitų šaltinių – 396,63 €.

III.3 Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

tiekėjams mokėtinos sumos 7641,83 €, iš jų savivaldybės lėšų – 1863,07 €, 30 lėšų – 4275,62 €, ir vaisių- pieno paramos negautas finansavimas yra 1503,14 €.

su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai 70764,70 € (ML – 32825,66 €, SB – 36125,61 €, laikinieji darbai – 844,69 € ir ES projektas – 968,74 €),

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 909,06 €.

Direktorė

Regina Mikalauskienė

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

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

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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	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	178 151,68		17,08			(178 728,87)				24 007,22
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24 567,33		7 422,40	17,08			(8 097,40)				23 909,41
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		178 151,68	(7 422,40)				(170 631,47)				97,81
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	114 584,84	225 247,96					(227 988,23)				111 844,57
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	114 546,17	1 394,41	2 499,50				(6 595,51)				111 844,57
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	38,67	223 853,55	(2 499,50)				(221 392,72)				
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					(11 491,47)				132 732,69
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	127 040,86	4 000,00	637,30				(3 286,32)				128 391,84
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		13 183,30	(637,30)				(8 205,15)				4 340,85
4.	Iš kitų šaltinių:	7 052,09	396,63		98,00			(625,52)				6 921,20
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7 052,09	113,91		98,00			(577,96)				6 686,04
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		282,72					(47,56)				235,16
5.	Iš viso finansavimo sumų	273 245,12	420 979,57		115,08			(418 834,09)				275 505,68