

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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 m. balandžio 29 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		296 962,67	296 791,53
I.	Nematerialusis turtas		37,18	148,72
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		37,18	148,72
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		273 168,36	272 885,68
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		259 684,39	262 310,89
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		2 363,65	2 518,90
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		11 120,32	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		115 384,29	48 337,47
I.	Atsargos		1 004,05	1 220,41
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 004,05	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		73,45	203,47
III.	Per vienus metus gautinos sumos		114 027,12	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		233,84	292,64
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	III.1	113 793,28	43 935,78
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		279,67	2 685,17
	IŠ VISO TURTO:		412 346,96	345 129,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.2	270 088,02	273 245,12
I.	Iš valstybės biudžeto		24 178,89	24 567,33
II.	Iš savivaldybės biudžeto		113 158,19	114 584,84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		125 783,02	127 040,86
IV.	Iš kitų šaltinių		6 967,92	7 052,09
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		134 891,64	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	111 134,51	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		9 101,52	1 373,76
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		61 375,28	0,63
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		39 361,55	39 361,55
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 296,16	1 299,10
F.	GRYNASIS TURTAS		7 367,30	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		7 367,30	6 091,71
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 275,59	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:		412 346,96	345 129,00

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

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. balandžio 29 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		239 090,79	216 252,27
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		221 002,85	197 641,87
I.1.	Iš valstybės biudžeto		94 677,18	72 228,97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		124 022,46	122 861,87
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 007,13	1 997,47
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		296,08	553,56
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18 087,94	18 610,40
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18 087,94	18 610,40
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(237 981,90)	(213 426,28)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(194 295,65)	(166 630,93)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3 342,86)	(3 461,69)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(14 792,36)	(19 974,56)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(5,40)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(474,00)	(250,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(667,89)	(652,20)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(22 437,63)	(20 888,63)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 966,11)	(1 568,27)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 108,89	2 825,99
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		166,70	125,74
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		166,70	125,74
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			
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 275,59	2 951,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 275,59	2 951,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
Išimokymų klininio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris)))

 (parašas)

 (parašas)

Regina Mikalauskiene
 (vardas ir pavardė)
Kristina Andrikonyte
 (vardas ir pavardė)

**SUTRUMPINTAS 2024 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 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 sukaupytų gautinų sumų vertė 113793,28 €.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Europos lėšos	Biudžeto lėšos
1.	Mokymo lėšos	48569,61		
2.	Programa vaisiai ir pienas	157,35	749,29	
3.	Savivaldybės biudžeto lėšos			56963,96
4.	Priešmokyklinis nemokomas maitinimas (14221 lėšos)	126,56		

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 7226,51 €.

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

Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

Iš valstybės biudžeto – 65679,65 €: t.sk. ML – 62145,81 €, nemokamas priešmokyklinis maitinimas – 3400,0 € ir programa vaisiai – 133,84 €.

Iš savivaldybės biudžeto – 85029,48 €.

Iš ES lėšų parama 637,30 €.

Iš kitų šaltinių – 113,91 €, ŽŪB „Delikatesas“ parama .

III.3 Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

tiekėjams mokėtinos sumos 9101,52 €, iš jų savivaldybės lėšų – 4761,74 €, 14221 lėšos – 126,56 €, 30 lėšų – 3271,58 €, mokinio krepšelio lėšos – 35,0 € ir vaisių- pieno paramos negautas finansavimas yra 906,64 €.

su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai 61375,28 € (ML – 28406,94 €, SB – 32968,34 €), 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 1296,16 €.

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. 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 pergrupavima s	Neatlygintina i gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavim o sumų sumažėjim as dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavim o 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	65 679,65		17,08			(66 085,17)				24 178,89
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24 567,33		4 124,09	17,08			(4 529,61)				24 178,89
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		65 679,65	(4 124,09)				(61 555,56)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	114 584,84	85 029,48					(86 456,13)				113 158,19
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	114 546,17	563,71	912,60				(2 864,29)				113 158,19
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	38,67	84 465,77	(912,60)				(83 591,84)				
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	637,30					(1 895,14)				125 783,02
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	127 040,86		637,30				(1 895,14)				125 783,02
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		637,30	(637,30)								
4.	Iš kitų šaltinių:	7 052,09	113,91		98,00			(296,08)				6 967,92
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7 052,09	113,91		98,00			(296,08)				6 967,92
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	273 245,12	151 460,34		115,08			(154 732,52)				270 088,02