

Panevėžio lopšelis-darželis "Rūta"

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		296.791,53	305.713,53
I	Nematerialusis turtas	P03	148,72	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		148,72	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	272.885,68	279.780,42
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		262.310,89	272.816,89
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.518,90	2.170,86
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8.055,89	4.792,67
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	23.757,13	25.933,11
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		48.337,47	70.986,96
I	Atsargos	P08	1.220,41	1.460,10
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.220,41	1.460,10
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	P09	203,47	
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	44.228,42	62.340,24
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, turą, paslaugas	P10	292,64	165,67
III.5	Sukauptos gautinos sumos		43.935,78	62.109,23
III.6	Kitos gautinos sumos			65,34
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.685,17	7.186,62
	IŠ VISO TURTO:		345.129,00	376.700,49
(tęsinys kitame puslapyje)				

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	273.245,12	284.720,01
I	Iš valstybės biudžeto		24.567,33	25.127,37
II	Iš savivaldybės biudžeto		114.584,84	120.718,40
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		127.040,86	132.072,22
IV	Iš kitų šaltinių		7.052,09	6.802,02
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		65.792,17	88.521,66
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		23.757,13	25.933,11
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	23.757,13	25.933,11
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		42.035,04	62.588,55
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	P17	1.373,76	4.560,44
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,63	385,53
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	39.361,55	54.812,41
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	1.299,10	2.830,17
F	GRYNASIS TURTAS	P18	6.091,71	3.458,82
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.091,71	3.458,82
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.632,89	560,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.458,82	2.898,78
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		345.129,00	376.700,49

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(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", 190414144, Alyvų g. 3, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai									
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						2.898,78	2.898,78	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		560,04	560,04	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						3.458,82	3.458,82	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		2.632,89	2.632,89	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						6.091,71	6.091,71	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Regina Mikalauskienė
(vardas ir pavardė)

Kristina Andrikonytė
(vardas ir pavardė)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.398,00	0,00	1.398,00	3.717,14	0,00	3.717,14
I	Iplaukos		912.704,19	3.059,50	915.763,69	848.843,07	2.516,13	851.359,20
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		779.133,42	3.059,50	782.192,92	734.134,38	2.516,13	736.650,51
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		369.217,98	797,65	370.015,63	316.580,76	1.059,22	317.639,98
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		408.399,17	1.564,29	409.963,46	415.208,26	569,18	415.777,44
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			697,56	697,56		887,73	887,73
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.516,27	0,00	1.516,27	2.345,36	0,00	2.345,36
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkejų		67.371,07	0,00	67.371,07	56.811,09	0,00	56.811,09
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		66.199,70	0,00	66.199,70	57.897,60	0,00	57.897,60
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-67.371,07	0,00	-67.371,07	-56.702,80	0,00	-56.702,80
II.1	I valstybės biudžetą					-218,66	0,00	-218,66
II.2	I savivaldybių biudžetus		-67.371,07	0,00	-67.371,07	-56.484,14	0,00	-56.484,14
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-843.935,12	-3.059,50	-846.994,62	-788.423,13	-2.516,13	-790.939,26
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-705.260,03	0,00	-705.260,03	-663.231,65	0,00	-663.231,65
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-44.644,35	0,00	-44.644,35	-36.420,00	0,00	-36.420,00
III.3	Komandiruočių		-60,00	0,00	-60,00	-45,01	0,00	-45,01
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.056,50	0,00	-1.056,50	-1.375,60	0,00	-1.375,60
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-7.981,78	0,00	-7.981,78	-4.849,36	0,00	-4.849,36
III.7	Atsargų įsigijimo		-77.335,29	-1.495,21	-78.830,50	-69.781,75	-1.946,95	-71.728,70
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-7.594,01	-1.564,29	-9.158,30	-12.719,76	-569,18	-13.288,94
III.11	Sumokėtos palūkanos		-3,16	0,00	-3,16			
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-5.899,45	0,00	-5.899,45	-1.498,99	0,00	-1.498,99
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-5.899,45	0,00	-5.899,45	-1.498,99	0,00	-1.498,99
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Išplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-4.501,45	0,00	-4.501,45	2.218,15	0,00	2.218,15
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.186,62		7.186,62	4.968,47		4.968,47
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.685,17		2.685,17	7.186,62		7.186,62

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

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Regina Mikalauskienė
(vardas ir pavardė)

Kristina Andrikonytė
(vardas ir pavardė)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		844.828,16	835.237,92
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		776.545,73	779.084,79
I.1	Iš valstybės biudžeto		350.834,17	345.302,92
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		418.033,91	426.256,70
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.390,65	6.343,68
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.287,00	1.181,49
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		68.282,43	56.153,13
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	68.282,43	56.153,13
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-842.614,14	-834.897,62
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-687.560,91	-689.053,98
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-13.797,91	-14.341,72
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-40.849,11	-39.261,54
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-60,00	
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.056,50	-1.349,70
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-7.616,91	-9.469,61
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-83.337,96	-72.874,55
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-8.334,84	-8.546,52
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.214,02	340,30
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		422,30	220,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	422,30	220,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-3,43	-0,26
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.632,89	560,04
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.632,89	560,04
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Regina Mikalauskienė
(vardas ir pavardė)

Kristina Andrikonytė
(vardas ir pavardė)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X			X
			X	X	X			
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X						X
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X						X
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X				X
			X	X				
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	X						X
6	Asocijuotieji subjektai	X						X
7	Kiti subjektai							
7.1	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X			X
		X	X	X	X			
7.2	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			X
		X	X	X	X			
7.3	Kiti subjektai	X						X

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

** Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Panevėžio lopšelis-darželis "Rūta",
190414144, Biudžetinė įstaiga

Adresas: Alyvų g. 3, Panevėžio m., Panevėžio
m. sav.

Subjektas užsiima Priešmokyklinis ir ikimokyklinis ugdymas veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4
	Panevėžio lopšelis-darželis "Rūta"	Alyvų g.3, Panevėžys	Priešmokyklinis ir ikimokyklinis ugdymas

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
44	47

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Gimstamumo mažėjimas

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

--

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

2 Apskaitos politika

1	Finansinių ataskaitų forma
	Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal VSAFAS taikomus biudžetinei įstaigai.
2	Finansinių ataskaitų valiuta
	Eurai
3	Nematerialusis turtas
	Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė lygi nuliui. Nematerialiojo turto amortizacija apskaitoje registruojama kiekvieną mėnesį.
4	Ilgalaikis materialusis turtas
	Ilgalaikis materialusis turtas ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetų, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Likvidacinė vertė - 0.
	Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo įsigijimo savikaina, sukaupias nusidėvėjimas pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.
5	Biologinis turtas
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai
	Mokyklos finansinį turtą sudaro pinigai ir gautinos sumos. Mokykla turi tik trumpalaikes gautinas sumas. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimą
7	Atsargos
	Pirminio pripažinimo metu atsargos registruojamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas savikainą, taikomas konkrečių kainų būdą. Atiduotos naudoti medžiagos ir inventorių nurašomi iš apskaitos, naudojamas inventorių apskaitomos nebalansinėse sąskaitos
8	Finansavimo sumos
	Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo pajamos pripažįstamos tada kai patiriamos sąnaudos, kurios dengiamos iš finansavimo sumų. Finansavimo sumos – iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas mokyklos nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus pavedimams vykdyti.
9	Atidejiniai
	Atidejinių laikomas įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos ar įvykdymo laiko negalime tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidejiniai pripažįstami ir registruojami tik tada kai dėl įvykio praeityje mokykla turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.
10	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)
11	Segmentai
	Mokyklos vykdomos funkcijos priskiriamos švietimo segmentui. Mokykla tai pat vykdo kai kurias funkcijas, kurios gali būti priskirtos bendros valstybės paslaugos, ekonomikos, sveikatos, socialinės segmentui
12	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos
13	Kitos pajamos
	Pajamos pripažįstamos taikant kaupimo principą, tada kai jos uždirbamos, nepriklausomai nuo to ar gautas apmokėjimas. Išankstiniai apmokėjimai pajamomis nepripažįstami, bet registruojami kaip įsipareigojimai. Įstaigos pajamos pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos gautos už ugdymo ir maitinimo paslaugas. Kitos veiklos pajamoms priskiriamos pajamos už patalpų nuomą
14	Sąnaudos
	Sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu tada kai jos patiriamos, nepriklausomai nuo to ar už jas apmokėta. Sąnaudos pripažįstamos tame ataskaitiniame laikotarpyje kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Išlaidos, kurios susijusios su vėlesnių ataskaitinių laikotarpių pajamų uždirbimu, sąnaudomis nepripažįstamos, o registruojamos kaip ateinančių laikotarpių sąnaudos
15	Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos
16	Operacijos užsienio valiuta
17	Straipsnių tarpusavio užskaitos
	Mokyklos turtas ir įsipareigojimai apskaitomi atskirai. Turto ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita daroma tik tada, kai tai numatyta VSAFAS 18
18	Kiti apskaitos principai

Aiškinojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Kita reikšminga informacija

INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		305,713,53			305,713,53
I	Nematerialusis turtas		0,00			0,00
I.1	Pietros darbai					
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas					
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prestižas					
II	Ilgalaikis materialusis turtas		279,780,42			279,780,42
II.1	Žemė					
II.2	Pastatai		272,816,89			272,816,89
II.3	Infrastruktūros statiniai					
II.4	Kiti statiniai					
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2,170,86			2,170,86
II.6	Transporto priemonės					
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		4,792,67			4,792,67
II.8	Kultūros ir kitos vertybės					
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					
III	Ilgalaikis finansinis turtas		25,933,11			25,933,11
IV	Mineraliniai išteklių					
V	Kitas ilgalaikis turtas					
B	BIOLOGINIS TURTAS					
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		70,986,96			70,986,96
I	Atsargos		1,460,10			1,460,10
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1,460,10			1,460,10
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					
III	Per vienus metus gautinos sumos		62,340,24			62,340,24
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		165,67			165,67
III.5	Sukauptos gautinos sumos		62,109,23			62,109,23
III.6	Kitos gautinos sumos		65,34			65,34
IV	Trumpalaikės investicijos					
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7,186,62			7,186,62
IŠ VISO TURTO			376,700,49			376,700,49
D	FINANSAVIMO SUMOS		284,720,01			284,720,01
I	Iš valstybės biudžeto		25,127,37			25,127,37
II	Iš savivaldybės biudžeto		120,718,40			120,718,40
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		132,072,22			132,072,22
IV	Iš kitų šaltinių		6,802,02			6,802,02
E	ISIPAREIGOJIMAI		88,521,66			88,521,66
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		25,933,11			25,933,11
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		25,933,11			25,933,11
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		62,588,55			62,588,55
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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 iš Europos Sąjungos biudžeto					
II.6	Mokėtinų sumos iš biudžetų ir fondų					
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui					
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos					
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4,560,44			4,560,44
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		385,53			385,53
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		54,812,41			54,812,41
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2,830,17			2,830,17
F	GRYNASIS TURTAS		3,458,82			3,458,82
I	Dalininkų kapitalas					
II	Rezervai					
II.1	Tikrosios vertės rezervas					
II.2	Kiti rezervai					
III	Nuosavybės metodo įtaka					
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		3,458,82			3,458,82
IV.1	Einančiųjų metų perviršis ar deficitas		560,04			560,04
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		2,898,78			2,898,78
G	MAŽUMOS DALIS					
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		376,700,49			376,700,49

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		835.237,92			835.237,92
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		779.084,79			779.084,79
I.1	Iš valstybės biudžeto		345.302,92			345.302,92
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		426.256,70			426.256,70
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.343,68			6.343,68
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.181,49			1.181,49
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		56.153,13			56.153,13
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		56.153,13			56.153,13
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-834.897,62			-834.897,62
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-689.053,98			-689.053,98
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-14.341,72			-14.341,72
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-39.261,54			-39.261,54
IV	KOMANDIRUOČIŲ					
V	TRANSPORTO					
VI	KAVALIŲ KĖLIMO		-1.349,70			-1.349,70
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-9.469,61			-9.469,61
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ					
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-72.874,55			-72.874,55
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					
XI	NUOMOS					
XII	FINANSAVIMO					
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-8.546,52			-8.546,52
XIV	KITOS					
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		340,30			340,30
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		220,00			220,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		220,00			220,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS					
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-0,26			-0,26
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA					
G	PELNO MOKESTIS					
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		560,04			560,04
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		560,04			560,04
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

3 Pastabos

P1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo įtaka finansinėse ataskaitose:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pertvarkomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Apskaitos politikos keitimas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs apskaitos politikos keitimas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka finansinėms ataskaitoms:

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Esminių klaidų įtaka nuosavybės metodui:

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

3 Pastabos

p1 Apskaitos politika ir apskaitinių įvertinimų keitimas, klaidų taisymas

Eil. Nr.	Straipsniai	Taisomas ataskaitinis laikotarpis (suma)	Ataskaitinis laikotarpis (pertvarkyta) (suma)	Klaidos taisymas (suma)	Nuoroda į aiškinamojo rašto pastabą, kurioje aprašytas susijęs esminės klaidos taisymas (pastabos Nr.)
1	2	3	4	5=4-3	6
	Iš viso				X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Per ataskaitinį laikotarpį pakeistų apskaitinių įverčių priežastys, pobūdis, poveikis:

Eil. Nr.	Apskaitinis įvertis (pavadinimas)	Pakeitimo priežastis, pobūdis	Poveikis (aprašymas)	Suma, kuri turi įtakos ataskaitinio laikotarpio rezultatui	Suma, kuri turės įtakos vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams
1	2	3	4	5	6
	Iš viso	X	X		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Apskaitos politikos keitimo aprašymas ir priežastys:

Prielaidos, kuriomis vadovaujantis buvo nustatyti apskaitiniai įverčiai, naudojami turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti:

Apskaitinių įverčių keitimo poveikio apskaičiuoti nebuvo galima dėl šių priežasčių:

Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

Panevėžio lopšelis-darželis "Rūta", 190414144, Alyvų g. 3, PANEVĖŽIO M., PANEVĖŽIO M. SAV.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-807,37			-16.295,27			-3.096,00		-814.365,83	-8.049,67	-842.614,14
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-14.156,03					-673.404,88		-687.560,91
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos	-297,44								-13.500,47		-13.797,91
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-40.849,11		-40.849,11
1.4	Komandiruočių									-60,00		-60,00
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-1.056,50		-1.056,50
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-7.616,91		-7.616,91
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				-2.139,24			-3.096,00		-70.053,05	-8.049,67	-83.337,96
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų	-509,93								-7.824,91		-8.334,84
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-509,93			-15.651,24					-822.783,78	-8.049,67	-846.994,62
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-14.156,03					-691.104,00		-705.260,03
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-44.644,35		-44.644,35
3.1.3	Komandiruočių									-60,00		-60,00
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-1.056,50		-1.056,50
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-7.981,78		-7.981,78
3.1.7	Atsargų įsigijimo				-1.495,21					-69.285,62	-8.049,67	-78.830,50
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-509,93								-8.648,37		-9.158,30
3.1.11	Sumokėtos palūkanos									-3,16		-3,16
3.1.12	Kitos išmokos											

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-115,42			-23.246,71	-387,38		-1.034,56		-804.132,21	-5.981,34	-834.897,62
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-21.172,65					-667.881,33		-689.053,98
1.2	Nusidevejimo ir amortizacijos									-14.341,72		-14.341,72
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-39.261,54		-39.261,54
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-1.349,70		-1.349,70
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-9.469,61		-9.469,61
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				-2.074,06	-387,38		-1.034,56		-63.397,21	-5.981,34	-72.874,55
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų	-115,42								-8.431,10		-8.546,52
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-115,42			-23.119,60	-300,00				-761.422,90	-5.981,34	-790.939,26
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-21.172,65					-642.059,00		-663.231,65
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-36.420,00		-36.420,00
3.1.3	Komandiruočių									-45,01		-45,01
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-1.375,60		-1.375,60
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-4.849,36		-4.849,36
3.1.7	Atsargų įsigijimo				-1.946,95	-300,00				-63.500,41	-5.981,34	-71.728,70
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-115,42								-13.173,52		-13.288,94
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Informacija apie antrinius segmentus:

--

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		536,62							536,62
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		446,16							446,16
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		446,16							446,16
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		982,78							982,78
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		536,62							536,62
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-536,62		X		X	X		-536,62
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-297,44		X		X	X		-297,44
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-834,06		X		X	X		-834,06
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		148,72							148,72
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

- 1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- 2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
- 3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- 4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO NEMATERIALIOJO
TURTO BALANSINĘ VERTE

Eil. Nr.	Straipsniai*	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									

* Pildo tik savivaldybės administracija.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,00	

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Prielaidos, pagrindžiančios nematerialiojo turto vienetų priskyrimą neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiajam turtui:

Įvykiai ir aplinkybės, dėl kurių buvo pripažinti, panaikinti ar sumažinti turto nuvertėjimo nuostoliai:

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Prielaidos, kuriomis buvo remtasi nustatant nematerialiojo turto atsiperkamąsias vertes per ataskaitinį laikotarpį, įvertinimo prielaidų keitimai, dėl kurių pasikeitė nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė, taip pat tokių keitimų priežastys:

--

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolių informacija:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Turto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta remiantis jo grynąja realizavimo verte/ naudojimo verte	Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas	Būdas, taikytas apskaičiuojant naudojimo vertę	Pripažintų nuvertėjimo nuostolių suma		Panaikintų ar sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma	
					Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Iš viso	X	X	X				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Nematerialiojo turto grupėms taikomi
amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki
didžiausio (metais):

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Programinė įranga ir jos licencijos	1	1

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Kitų pokyčių, pateiktų „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“ detalizavimas:

--

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	448.473,37			12.072,79		26.535,05		487.081,21
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				901,45		6.084,58		6.986,03
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				901,45		4.998,00		5.899,45
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						1.086,58		1.086,58
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto								
4	Pergрупavimai (+/-)				709,57		-709,57		0,00
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	448.473,37			13.683,81		31.910,06		494.067,24
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				2.926,33		17.628,63		20.554,96
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-175.656,48			-9.901,93		-21.742,38	X	-207.300,79
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma						-380,30	X	-380,30
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-10.506,00			-1.262,98		-1.731,49	X	-13.500,47
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergрупavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-186.162,48			-11.164,91		-23.854,17	X	-221.181,56
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergрупavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	262.310,89			2.518,90		8.055,89		272.885,68
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	272.816,89			2.170,86		4.792,67		279.780,42
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai ne naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie ne naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidevėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)							
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina							
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							
3.1	parduoto							
3.2	perduoto							
3.3	nurašyto							
4	Pergрупavimai (+/-)							
5	Kiti pokyčiai							
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)							
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X	
9.1	parduoto	X	X	X			X	
9.2	perduoto	X	X	X			X	
9.3	nurašyto	X	X	X			X	
10	Pergрупavimai (+/-)	X	X	X			X	
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8-9+/-10+/-11)	X	X	X			X	
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X	
16.1	parduoto	X	X	X			X	
16.2	perduoto	X	X	X			X	
16.3	nurašyto	X	X	X			X	
17	Pergрупavimai (+/-)	X	X	X			X	
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18)	X	X	X			X	
20	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
21	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis							
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)							
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)							
23.1	parduoto							
23.2	perduoto							
23.3	nurašyto							
24	Pergрупavimai (+/-)							
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)							
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)							
27.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
27.1.2	vidutinė rinkos vertė							
27.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
27.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	
27.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
27.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip išpareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)							

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
28.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
28.1.2	vidutinė rinkos vertė							
28.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
28.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė					X	X	
28.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
28.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai
turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto
sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma
iki perdavimo.
4. Lentelės 20–24 ir 26 eilutėse nurodomas
skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios
vertės ir įsigijimo savikainos.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**INFORMACIJA APIE VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIO, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMO
ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĘ VERTE**

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Gyvenamieji, administraciniai ir kiti pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
9	10	11	12	13	14	15	16

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Išvykiai ir aplinkybės, dėl kurių buvo pripažinti, panaikinti ar sumažinti turto nuvertėjimo nuostoliai:

--

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Prielaidos, kuriomis buvo remtasi nustatant ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąsias vertes per ataskaitinį laikotarpį, įvertinimo prielaidų keitimai, dėl kurių pasikeitė ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamoji vertė, taip pat tokių keitimų priežastys:

--

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo nuostolių informacija:

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Turto atsiperkamoji vertė buvo nustatyta remiantis jo grynąja realizavimo verte/ naudojimo verte	Grynosios realizavimo vertės nustatymo būdas	Būdas, taikytas apskaičiuojant naudojimo vertę	Pripažintų nuvertėjimo nuostolių suma		Panaikintų ar sumažintų nuvertėjimo nuostolių suma	
					Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Iš viso	X	X	X				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms
taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo
mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	90	90
Mašinos ir įrenginiai	3	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3	10

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Materialiojo turto grupės	Paskutinė tikrosios vertės nustatymo data	Vertybių, kurių tikroji vertė buvo nustatyta remiantis draudžiamąja verte, balansinė vertė		Vertybių, apskaitoje užregistruotų simboline vieno euro verte, balansinė vertė	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7
1	Žemė		X	X	X	X
2	Kilnojamiosios kultūros vertybės					
3	Nekilnojamiosios kultūros vertybės					
4	Kitos kultūros vertybės					
5	Iš viso	X				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vieno metų gautinos sumos	23.757,13	25.933,11
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	23.757,13	25.933,11

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas									
1.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
1.4	Kitas									
2	Trumpalaikis finansinis turtas									
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
2.4	Kitas									
3	Iš viso									

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Įsigyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta	Nuvertėjimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos											
1.1	Suteiktos paskolos											
1.2	Obligacijos											
1.3	Vekseliai											
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
1.5	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*											
2.1	Suteiktos paskolos											
2.2	Obligacijos											
2.3	Vekseliai											
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
2.5	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai											
3	Iš viso											

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.
** Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Reikšmingų sumų, pateiktų „Informacijos apie ilgalaikį finansinį turtą“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

--

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370297

D/L: 2024-02-28 14:38:04

Veikloje taikomos išvestinės finansinės priemonės (IFP):

Eil. Nr.	IFP (pavadinimas)	Rizikos, kuriai sumažinti naudojama IFP, rūšis (tikslas)	Iš IFP atsirandančio finansinio turto tikroji vertė	Iš IFP atsirandančio finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo pajamos (+)	Iš IFP atsirandančio finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo sąnaudos (-)	Iš IFP atsirandančio finansinio turto tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas
1	2	3	4	5	6	7=5+6
	Iš viso	X				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Teisės pagal išvestines finansines priemones planuojamos įvykdyti:

Eil. Nr.	Išvestinė finansinė priemonė	Įvykdymo terminas (data)	Planuojama įvykdyti vertė	Vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (suma)
1	2	3	4	5
	Iš viso	X		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
--------------------------	----------------------------------

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Apriboto naudotis finansinio turto (išskyrus pinigus) suma:

--	--

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Planuojami sandoriai, kurių finansinei rizikai valdyti naudojamos išvestinės finansinės priemonės, tačiau nesitikima, kad jie bus vykdomi:

Dalis parduoti laikomo finansinio turto apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina. Šio finansinio turto tikroji vertė nėra nustatoma dėl šių priežasčių:

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370297

D/L: 2024-02-28 14:38:04

Suteiktos paskolos:

Eil. Nr.	Paskolos įsigijimo savikaina eurai	Suma paskolos valiuta	Paskolos valiuta (valiutos kodas)	Grąžinimo terminas (metai-mėnuo-diena)	Gauto užstato rūšis	Užstato vertė	Palūkanų norma (procentais)	Palūkanų suma, gauta per ataskaitinį laikotarpį	Palūkanų suma, gauta per praėjusį ataskaitinį laikotarpį
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Iš viso			X	X	X		X		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P6 Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų perdavimo sutarčių

BENDROJI INVESTICIJOS Į NUOMOJAMĄ TURĄ VERTĖ PAGAL FINANSINĖS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Bendroji investicijos į nuomojamą turtą vertė pagal finansinės nuomos sutartis iš viso		X
5	Neuždirbtos nuomos pajamos		X
6	Grynoji investicijos į nuomojamą turtą vertė pagal finansinės nuomos sutartis (4+5)		X
7	Negarantuojamoji likvidacinė vertė		X
8	Dabartinė gautinų pagrindinių nuomos įmokų vertė (6+7)		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Abejotinas gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumas ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigti statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Sudarytų veiklos nuomos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Veiklos nuomos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas
1	2	3

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Kita reikšminga informacija apie finansinės nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Kita reikšminga informacija apie veiklos nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Kita reikšminga informacija apie panaudos sutartis ir jų pakeitimus:

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: ~2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.460,10						1.460,10
2	Išigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		84.131,34						84.131,34
2.1	Išigyto turto įsigijimo savikaina		78.745,82						78.745,82
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		5.385,52						5.385,52
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-84.371,03						-84.371,03
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-84.371,03						-84.371,03
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergрупavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.220,41						1.220,41
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		1.220,41						1.220,41
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.460,10						1.460,10

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

VALSTYBEI NUOSAVYBĖS TEISE PRIKLAUSANČIŲ, SAVIVALDYBĖS PATIKĖJIMO TEISE VALDOMŲ ATSARGŲ BALANSINĖ VERTĖ LAIKOTARPIO PABAIGOJE*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
2	Valstybei nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės patikėjimo teise valdomų atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								

* Pildoma tik savivaldybės administracija.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Reikšmingų sumų, pateiktų „Atsargų vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

--

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147370297
2024-02-28 14:38:04

Materialusis ir biologinis turtas, kuris buvo parduotas per ataskaitinį laikotarpį:

Eil. Nr.	Turto grupė iki perkėlimo į atsargas	Pelnas arba nuostolis iš turto pardavimo	Sprendimo parduoti data	Sprendimo parduoti priežastis
1	2	3	4	5
	Iš viso		X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Apskaitoje buvo užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas dėl šių aplinkybių ir/ar ūkinių įvykių:

--

Apskaitoje buvo užregistruotas sumažintos atsargų vertės atkurimas dėl šių aplinkybių ir/ar ūkinių įvykių:

--

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	203,47	
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	38,67	
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	164,80	
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	203,47	

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Įvertinimo prielaidų keitimai, dėl kurių pasikeitė išankstinių apmokėjimų grynoji vertė, taip pat tokių keitimų priežastys:

--

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	44.228,42	43.935,78		62.340,24	62.174,57	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	292,64			165,67		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	292,64			165,67		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	43.935,78	43.935,78		62.109,23	62.109,23	
1.5.1	Iš biudžeto	43.164,64	43.164,64		61.982,12	61.982,12	
1.5.2	Kitos	771,14	771,14		127,11	127,11	
1.6	Kitos gautinos sumos				65,34	65,34	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	44.228,42	43.935,78		62.340,24	62.174,57	

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	23.757,13	23.757,13
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	23.757,13	23.757,13
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	23.757,13	23.757,13

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų, užregistruotų finansiniame turte, nuvertėjimo pripažinimo priežastys:

--

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	2.685,17		7.186,62	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.685,17		7.186,62	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2.685,17		7.186,62	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	25.127,37	370.015,63	0,00	3.802,28			-374.377,95
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	25.127,37		12.966,87	3.802,28			-17.329,19
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		370.015,63	-12.966,87				-357.048,76
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	120.718,40	409.963,46	0,00	446,16			-416.543,18
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	120.653,06	3.100,00	5.451,34	446,16			-15.104,39
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	65,34	406.863,46	-5.451,34				-401.438,79
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)	132.072,22	697,56	0,00	129,48			-5.858,40
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	132.072,22		697,56	129,48			-5.858,40
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		697,56	-697,56				
4	Iš kitų šaltinių	6.802,02	1.516,27	0,00	20,80			-1.287,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	6.802,02	1.516,27	-200,00	20,80			-1.087,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			200,00				-200,00
5	Iš viso finansavimo sumų	284.720,01	782.192,92	0,00	4.398,72			-798.066,53

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					24.567,33
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					24.567,33
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					114.584,84
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					114.546,17
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					38,67
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
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					127.040,86
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	Iš kitų šaltinių					7.052,09
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					7.052,09
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų					273.245,12

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		25.127,37	25.127,37		24.567,33	24.567,33
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		120.718,40	120.718,40		114.584,84	114.584,84
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)		132.072,22	132.072,22		127.040,86	127.040,86
4	Iš kitų šaltinių		6.802,02	6.802,02		7.052,09	7.052,09
5	Iš viso		284.720,01	284.720,01		273.245,12	273.245,12

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		408,47				408,47
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai		408,47				408,47
	Delikatesas, ŽŪB		408,47				408,47
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1.107,80	X	X	X	1.107,80
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1.516,27				1.516,27

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.
** Jei panauda gautas:
- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos
kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,
o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta
metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.
*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus
apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8
priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	6.802,02	1.516,27		-1.287,00				7.031,29
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	6.802,02	1.516,27		-1.287,00				7.031,29

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojiami									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso									

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai		
2	Nuo vieno iki dviejų metų		
3	Nuo dviejų iki trejų metų		
4	Nuo trejų iki ketverių metų		
5	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6	Ilgesnis kaip penkeri metai		
7	Iš viso		

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus			
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis			
2	Nuo vieno iki penkerių metų			
3	Po penkerių metų			
4	Iš viso paskolų (1+2+3)			

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Iš išvestinių finansinių priemonių atsirandantys finansiniai įsipareigojimai

Veikloje taikomos išvestinės finansinės priemonės (IFP):

Eil. Nr.	IFP (pavadinimas)	Rizikos, kuriai sumažinti naudojama IFP, rūšis (tikslas)	Iš IFP atsirandančių finansinių įsipareigojimų tikroji vertė	Iš IFP atsirandančių finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimo pajamos (+)	Iš IFP atsirandančio finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimo sąnaudos (-)	Iš IFP atsirandančio finansinių įsipareigojimų tikrosios vertės pasikeitimo rezultatas
1	2	3	4	5	6	7=5+6
	Iš viso	X				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Įsipareigojimai pagal išvestines finansines priemones planuojami įvykdyti:

Eil. Nr.	Išvestinė finansinė priemonė	Įvykdymo terminas (data)	Vertė ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną (suma)	Planuojama įvykdyti vertė
1	2	3	4	5
	Iš viso	X		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Finansiniai įsipareigojimai, kylantys iš garantinių sutarčių:

Eil. Nr.	Finansinio įsipareigojimo rūšis	Tikimybė atgauti sumas	Balansinė vertė ataskaitinių metų paskutinę dieną
1	2	3	4
	Iš viso	X	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Planuojami sandoriai, kurių finansinei rizikai valdyti naudojamos išvestinės finansinės priemonės, tačiau nesitikima, kad jie bus vykdomi:

--

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P13 Finansinis turtas

FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOMŲ TIKRĄJA VERTE, POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOT

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai apskaitomi tikrąja verte		
1.1	Įsigijimo savikaina		
1.2	Įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės skirtumas		
2	Ilgalaikių įsipareigojimų apskaitomų tikrąja verte einamųjų metų dalis		
2.1	Įsigijimo savikaina		
2.2	Įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės skirtumas		
3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai apskaitomi tikrąja verte		
3.1	Įsigijimo savikaina		
3.2	Įsigijimo savikainos ir tikrosios vertės skirtumas		

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso		X
5	Palūkanos (-)		X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis		
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai		
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso		

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370297

D/L: 2024-02-28 14:38:04

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	40.700,00	40.700,00
2.1	Žemė	40.700,00	40.700,00
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamėčiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	176,86	176,86
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	176,86	176,86
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	40.876,86	40.876,86

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Sudarytu panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
Nr.23SUN-22(14.23.56)	Ilgalaikės sutartys	44	Numatyta
PS22-2351	Ilgalaikės sutartys	5	Numatyta

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Kita reikšminga informacija apie finansinės nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Kita reikšminga informacija apie veiklos nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Kita reikšminga informacija apie panaudos sutartis ir jų pakeitimus:

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*	25.933,11		-2.175,98	
12	Iš viso atidėjinių	25.933,11		-2.175,98	

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			23.757,13
12	Iš viso atidėjinių			23.757,13

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	23.757,13	23.757,13
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	23.757,13	23.757,13

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Reikšmingų sumų, pateiktų „Atidėjinių pagal jų paskirtį“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

Iškeitinių išmokų atidėjiniai nediskontuoti, nes jų diskontavimas neturi jokios įtakos jų išmokėjimui.
--

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų

SUTEIKTOS GARANTIJOS DĖL PASKOLŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Ataskaitiniai metai					Paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Suteikta paskolų, dėl kurių suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Grąžinta paskolų, dėl kurių buvo suteiktos garantijos per ataskaitinį laikotarpį	Įsipareigojimai dėl suteiktų valstybės (savivaldybės) garantijų, kurie priskiriami prie tiesioginės valstybės (savivaldybės) skolos per ataskaitinį laikotarpį	Valiutų kursų pasikeitimo įtaka (+/-)	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7=8-3-4+5+6	8	9
I	Suteiktos valstybės garantijos dėl vidaus paskolų							
1	Valdžios sektorius							
1.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
1.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
2	Finansų įstaigos							
2.1	Bankai							
2.2	Nebankinės finansų įstaigos							
3	Nefinansų įstaigos							
II	Suteiktos valstybės garantijos dėl užsienio paskolų							
4	Valdžios sektorius							
4.1	Vietos valdžia (savivaldybės)							
4.2	Valstybės socialinės apsaugos fondai							
5	Finansų įstaigos							
5.1	Bankai							
5.2	Nebankinės finansų įstaigos							
6	Nefinansų įstaigos							
III	Suteiktos valstybės garantijos dėl tarptautinių finansų institucijų išduotų paskolų ir garantijų							
IV	Suteikta valstybės garantijų dėl paskolų, iš viso (I+II+III)							
V	Suteiktos savivaldybės garantijos dėl vidaus ir užsienio paskolų							
VI	Suteiktos valstybės ir savivaldybės garantijos dėl paskolų, iš viso (IV+V)							

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0,63	0,63		385,53	192,27	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	1.373,76			4.560,44		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	39.361,55			54.812,41		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	39.361,55			54.812,41		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.299,10			2.830,17		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	1.299,10			2.830,17		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	42.035,04	0,63		62.588,55	192,27	

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

VALIUTOS PERKAINOJIMO REZERVO POKYČIAI

Eil. Nr.	Valiutos perkainojimo rezervo pokyčiai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
2	Pasikeitimas dėl ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų duomenų perskaičiavimo		
3	Kontroliuojamo užsienio subjekto perleidimo įtaka		
4	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P18 Grynasis turtas

Tikrosios vertės rezervo reikšmingi pasikeitimai:

--

Kitų rezervų sudarymo priežastys ir reikšmingi pasikeitimai:

--

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos
PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	68.282,43	56.153,13
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	68.282,43	56.153,13
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	68.282,43	56.153,13

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	422,30	220,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	422,30	220,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	422,30	220,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Kitos pajamos“, detalizavimas:

--

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Turto ir paslaugų pajamų suma, gauta iš mainų sandorių:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sveikatos priežiūros įstaigų, kurios yra viešojo sektoriaus subjektai, suteiktų virš sutartinių paslaugų, viršijančių teritorinės ligonių kasos ir sveikatos priežiūros viešųjų įstaigų sutartyse nustatytas paslaugų apimtį, vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį
INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos		
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos		

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:3

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė 1	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius 2	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius 8	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga 3	Priedai, priemokos, premijos 4	Darbuotojo išlaidų kompensavima s 5	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams 6		Kita 7	Pareiginė alga 9	Priedai, priemokos, premijos 10	Darbuotojo išlaidų kompensavima s 11	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams 12
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai											
2	Teisėjai											
3	Valstybės tarnautojai											
3.1	einantys vadovaujamas pareigas											
3.2	patarėjai											
3.3	specialistai											
4	Kariai											
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	39	-684.059,40	-1.151,88	-425,20	12.231,60	40	-619.498,05	-28.245,10	-185,06		-19.953,12
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-78.944,30			6.274,50	2,0	-59.924,56	-5.641,19			
5.2	kiti darbuotojai	37,0	-605.115,10	-1.151,88	-425,20	5.957,10	38,0	-559.573,49	-22.603,91	-185,06		-19.953,12
6	Kiti	5,0	-13.099,68			-1.056,35	7,0	-21.172,65				
7	Iš viso:	44	-697.159,08	-1.151,88	-425,20	11.175,25	47	-640.670,70	-28.245,10	-185,06		-19.953,12
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-10.463,46	-16,47		192,96	X	-17.171,29	-403,70			-236,79

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams reikšmingai padidėjo dėl šių priežasčių:

Darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo ataskaitiniais metais, dėl padidėjusio MMA ir išaugusių darbuotojų pareigybių koef.
--

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-3,43	-0,26
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-3,43	-0,26
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-3,43	-0,26

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“, detalizavimas:

--

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Viešojo sektoriaus subjekto veiklos rezultatams valiutos kurso pasikeitimas turėjo reikšmingos įtakos. Žemiau atskleidžiama informacija apie sandorių užsienio valiuta pobūdį, užsienio valiutos keitimo kursą ir jo svyravimus per ataskaitinį laikotarpį:

--

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	62.588,55	42.035,04
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	62.588,55	42.035,04

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID:
D/L: --

Turimas finansinis turtas, išreikštas užsienio valiuta:

Eil. Nr.	Finansinio turto rūšis	Balansinė vertė eurai		Balansinė vertė valiuta		Valiuta (valiutos kodas)
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
1	2	3	4	5	6	7
	Iš viso			X	X	X

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370297
D/L: 2024-02-28 14:38:04

Kredito rizika

Palūkanų normos rizika

Likvidumo rizika

Užsienio valiutos rizika

Kitos rizikos

PANEVĖŽIO LOPŠELIS-DARŽELIS „RŪTA“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

1. BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio lopšelis-darželis „Rūta“, įstaigos kodas - /190414144/, / biudžetinė, pelno nesiekianti savivaldybės įstaiga. Lopšelis-darželis įregistruotas juridinių asmenų registre 2004 m. gruodžio 08d. registro Nr. 35/40832. Lopšelis-darželis yra ikimokyklinio ugdymo mokyklos tipas. Ugdymo forma – dieninė.

Adresas: Alyvų g. 3, LT-37446, Panevėžys, Lietuvos Respublika.

Subjektas užsiima ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo veikla. Lopšelis-darželis savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vaiko teisių konvencija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministro įsakymais, Panevėžio miesto savivaldybės tarybos sprendimais, Panevėžio miesto savivaldybės administracijos įsakymais, kitais teisės aktais, norminiais dokumentais, lopšelio-darželio nuostatais.

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 44 darbuotojai, o praėjusio laikotarpio pabaigoje – 47.

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Lopšelis-darželis veikia esant pakankamam įstaigos finansavimui ir vaikų skaičiui. Tolesnę veiklą paveikti gali vaikų gimstamumo mažėjimas, emigracija.

Lopšelio-darželio veiklos ataskaitinio laikotarpio trukmė - nuo 2023-01-01 iki 2023-12-31.

Lopšelis-darželis kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi.

Finansinių ataskaitų forma taikoma lopšelyje- darželyje „Rūta“:

VSAFAS žemesniojo lygio finansinių ataskaitų formos.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – Eurais ir euro centais.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Apskaitos politikos bendrosios nuostatos

Lopšelio-darželio „Rūta“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Lopšelis-darželis „Rūta“, tvarkydamas apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

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

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

2.2. Sąskaitų planas

Sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintas sąskaitų planas taikomas lopšelio-darželio „Rūta“ apskaitoje.

Sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą, projektą;
- lėšų šaltinį;

- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- kitą informaciją.

2.3. Apskaitos politikos taikymas

Lopšelis-darželis „Rūta“ taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, lopšelis-darželis „Rūta“ vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Ši apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes:
 - teisingai nurodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
 - parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
 - nešališka, netendencinga;
 - apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atvejais išsami.

Lopšelis-darželis „Rūta“ pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

2.4. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujamas VSAFAS. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Visos ūkinės operacijos registruojamos Įstaigos sąskaitų plano sąskaitose taikant apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) ūkinėms operacijoms registruoti, finansinių ataskaitų elementams vertinti.

Finansinių ataskaitų valiuta: finansinės ataskaitos parengtos eurais ir centais.

2.5. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po pirko ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra peržiūrimas, kai yra požymių, kad anksčiau nustatytas naudingo tarnavimo laikas gali būti reikšmingai pasikeitęs. Naudingo tarnavimo laikas negali viršyti teisės aktuose numatytų terminų. Jeigu numatomas turto naudingo tarnavimo laikas reikšmingai skiriasi nuo anksčiau įvertinto naudingo tarnavimo laiko, amortizacijos laikotarpis yra atitinkamai koreguojamas.

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos, vadovaujantis mokyklos nustatytais normatyvais. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus mokyklos vadovo įsakymu.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

2.7. Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO metodas. Atsargų sunaudojimas (pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo ir pagal panaudos ir kitas sutartis gauto inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

2.8. Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Finansinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžimą, pateiktą 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 14-ojo VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ nuostatas.

Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

2.9. Gautinos sumos

Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Pagal tikslą Panevėžio lopšelis-darželis „Rūta“ gautinas sumas skirsto į:

- gautinas trumpalaikes sumas;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą;

- gautinas sumas už parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- sukauptas gautinas sumas;
- kitas gautinas sumas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Gautinos sumos nenurašomos tol, kol Panevėžio lopšelis-darželis „Rūta“ turi teisę į gautinas sumas ir paslaugas arba turtą pagal išankstinius apmokėjimus. Šioms sumoms yra skaičiuojamas nuvertėjimas ir iš apskaitos jos gali būti nurašomos suėjus senaties terminui arba esant kitoms svarbioms aplinkybėms, pvz., skolininkui bankrutavus.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Gautinos sumos skirstomos į gautinas sumas už mitybą, ugdymą, darbuotojų mitybą, patalpų nuomą.

2.10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigai apskaitoje registruojami gavus finansavimo sumas iš finansavimo šaltinių ar gavus apmokėjimą (išankstinį apmokėjimą) už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.

2.11. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo pajamos pripažįstamos tada kai patiriamos sąnaudos, kurios dengiamos iš finansavimo sumų.

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas darželio įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

2.12. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS – „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai atidėjiniai;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalį ir trumpalaikius atidėjinius;
- trumpalaikius skolinius įsipareigojimus;
- mokėtinos dotacijos ir finansavimo sumos;
- mokėtinos sumos į biudžetus, fondus;
- grąžintinus mokesčius, įmokas ir jų permokas;
- tiekėjams mokėtinas sumas;
- su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus;
- sukauptas mokėtinas sumas;
- kitus trumpalaikius įsipareigojimus.

2.13. Atidėjiniai

Atidėjinių apskaitos politika nustatyta vadovaujantis 18-ojo VSAFAS reikalavimais. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus

reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tiktai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą

2.14. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Lopšelis – darželis „Rūta“ nuomos, finansinės nuomos (lizingo) neturi.

2.15. Grynasis turtas

Įstaigos grynasis turtas apskaičiuojamas iš viso turto atėmus įsipareigojimus ir finansavimo sumas. Įstaigos grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis ar deficitas. Sukaupto perviršio ar deficito straipsnyje pateikiama informacija apie sukaupto perviršio ar deficito likučius ataskaitinio laikotarpio pradžioje bei pabaigoje ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

2.16. Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog VSS gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos apskaitomos be PVM, nes lopšelis-darželis „Rūta“ nėra PVM mokėtojas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, tai yra kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos įvertintos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

2.17. Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

2.18. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

2.19. Apskaitos politikos keitimas

Darželis pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

Darželio apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo arba jei to reikalauja kiti teisės aktai.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms nuo jų atsiradimo.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos

politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama.

Apskaitos politika gali būti keičiama tik nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios, nes informacija už visą ataskaitinį laikotarpį turi būti parodoma taikant vienodą apskaitos politiką panašaus pobūdžio ūkinėms operacijoms.

2.20. Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai prie pirminių veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:

- turtas, priskiriamas konkrečiam segmentui;
- finansavimo sumos, priskiriamos konkrečiam segmentui;
- įsipareigojimai, priskiriami konkrečiam segmentui;
- pagrindinės veiklos pajamos, priskiriamos konkrečiam segmentui;
- pagrindinės veiklos sąnaudos, priskiriamos konkrečiam segmentui;
- segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, priskiriami didžiausią veiklos dalį sudarančiam įstaigos segmentui.

2.21. Operacijų užsienio valiuta

Panevėžio lopšelis – darželis „Rūta“ operacijų užsienio valiuta nevykdo.

2.22. Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir Inventorizavimo tvarkos apraše.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, darželis nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriami anksčiau pripažinti turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

2.23. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos politika nustatyta vadovaujantis 18-ojo VSAFAS nuostatomis. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

2.24. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Atsižvelgiant į poataskaitinių ūkinių įvykių poveikį darželio ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, darželio ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne. Siekiant nustatyti, kurie ūkiniai įvykiai, įvykę pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, turi būti vertinami, finansinėse ataskaitose nurodoma paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena ir finansinių ataskaitų pateikimo teisės aktų nustatytam darželiui diena.

2.25. Straipsnių tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

VSAFAS numatytais atvejais pajamų ir sąnaudų straipsnių tarpusavio užskaita gali būti atliekama finansinėse ataskaitose pateikiant tik rezultatą (t. y. iš pajamų atėmus atitinkamas sąnaudas): pelną arba nuostolį.

Palyginamųjų skaičių klasifikavimas yra koreguojamas, kad atitiktų ataskaitinių metų klasifikavimą.

2.26. Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, kurios atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei suma apskaičiuota pagal lentelėje nurodytas procentus per praėjusius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Eil. Nr.	Darželio gautos finansavimo sumos	Procentas
1	Nuo 150 000 iki 400 000 Eur	0,6
2	Nuo 400 000 iki 1 000 000 Eur	0,3
3	1 000 000 Eur ir daugiau	0,25

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte:

esminių apskaitos klaidų pobūdis ir ataskaitinis laikotarpis, kurį esminė klaida buvo padaryta; kokiems finansinės būklės ataskaitos straipsniams esminės apskaitos klaidos taisymas turėjo įtakos;

koregavimo suma, registruota apskaitoje ir įtraukta parodant grynąjį ataskaitinio laikotarpio perviršį ar deficitą.

3. PASTABOS

P01 Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitoje nebuvo užregistruota esminių klaidų taisymų, įstaiga nekeitė apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių.

P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus

Pagrindinės veiklos sąnaudų, pateiktų šiame ataskaitų rinkinyje negalime tiesiogiai lyginti su išlaidomis biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinyje, kadangi sąnaudos finansinių ataskaitų rinkinyje rodomos kaupimo principu, o biudžeto vykdymo ataskaitose – piniginiu, skiriasi sąnaudų klasifikacija nuo išlaidų klasifikacijos ir ne visos sąnaudos yra finansuojamos iš savivaldybės biudžeto, įstaiga gauna finansavimą ir iš kitų šaltinių.

Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos yra priskirta švietimo funkcijai, todėl šio aiškinamojo rašto priede „Informacija pagal veiklos segmentus“ duomenys pateikti segmente „Švietimas“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudos švietimo segmente sudarė 814365,83 €. Per ataskaitinį laikotarpį gautos lėšos ir užregistruotos sąnaudos socialinės apsaugos segmente - nemokamas vaikų maitinimas 8049,67 €, ekonomikos segmente - laikinųjų darbų programa 14156,03 € ir pienas - vaisiai vaikams programa -2139,24 €, bendros valstybės paslaugų segmente – 509,93 € („Avilio“ ir Biudžeto VS priežiūros ir konsultavimo paslaugos) ir 297,44 € (patikėjimo teise gauto Personalo sistemos „DEKA“ nusidėvėjimo sąnaudos) ir sveikatos apsaugos segmente – 3096,0 € (medikamentai).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos sudarė 846994,62€; švietimo segmente – 822783,78 €; socialinės apsaugos segmente- 8049,67€ (nemokamas moksleivių maitinimas); ekonomikos segmente - 15651,24€ (laikinieji darbai 14156,03 € ir pieno ,vaisių parama 1495,21 €) ir bendros valstybės paslaugų segmente 509,93 € (Avilio ir Biudžeto VS priežiūros ir konsultavimo paslaugos).

P03 Nematerialusis turtas (13 VSAFAS, 22 VSAFAS) ;

Įstaiga neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiojo turto neturi.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, bet dar naudojamas įstaigos veikloje, lopšelis-darželis turi - tai programinė įranga. Jos įsigijimo savikaina 236,62 Eur, likutinė vertė metų pabaigoje sudarė 0,0 €. 2018 m. kovo mėn.16 d. lopšelis-darželis „Rūta“ priėmė iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos patikėjimo teise naudoti nematerialųjį turtą – dokumentų valdymo sistemos „Avily“ licenciją, kurios įsigijimo vertė 300 €. Nuo 2019 m. sausio 1 d. turtas buvo pradėtas naudoti. 2021 m. perskačiuotas programinės įrangos „Avilio“ nusidėvėjimas, ryšium su pasikeitusiais viešojo sektoriaus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvais (Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr. A-695). Perskaičiavus „Avilio“ likutinė vertė lygi 0,0 €.

Ataskaitinių metų I -ame pusmetyje savivaldybė patikėjimo teise perdavė įstaigai Personalo valdymo sistemos „DEKA Personalas“, kurios įsigijimo savikaina 446,16 €, sukauptas nusidėvėjimas 297,44 €. Likutinė vertė 148,72 €.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 536,62 € .

P04 Ilgalaikis materialusis turtas (12 VSAFAS, 22 VSAFAS) ;

Ilgalaikis materialusis turtas ir visos su juo susijusios operacijos registruojamos 1 klasės 12 grupės sąskaitų plano sąskaitose. Informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Ilgalaikis turtas suskirstytas į šias grupes

1. Negyvenamieji pastatai
2. Mašinos ir įrenginiai
3. Baldai ,biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje sudarė 479775,09€. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 6986,03 €.Tame skaičiuje nupirktas už 5899,45 € (tai bulvių skutimo mašina už 901,45 € ir du interaktyvūs SMART ekranai po 2499,0 €.) ir neatlygintai gauta iš savivaldybės du nešiojamieji kompiuteriai po 543,29 € su sukauptu nusidėvėjimu 380,30 €.

Per šį laikotarpį nebuvo nurašytas ilgalaikis turtas, kuris buvo pripažintas netinkamu ir negalimu naudoti įstaigos veikloje.

Ataskaitinių metų pradžioje sukaupta nusidėvėjimo už 200374,97€. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas sudarė 13500,47 €. Viso 2023 metų pabaigai sukaupta nusidėvėjimo už 213875,44 €

Ilgalaikio materialinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 272885,68 €.

Ataskaitiniais metais buvo atliktas ilgalaikio turto pergrupavimas, perkeliant kitą ilgalaikį materialų turtą įsigijimo savikaina 8697,99 € į kitą biuro įrangą ir kitą biuro įrangą įsigijimo savikaina 709,57 € į kitas mašinas ir įrenginius.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 20554,96 € . Tame skaičiuje :

- Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina – 2926,33 €;
- Baldų, kompiuterinės įrangos ir kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina – 1852,98 €;
- Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina - 15775,65 €.

P05 Finansinis turtas

Panevėžio lopšelis-darželis „Rūta“ finansiniame turte rodo atidėjinius išeitinėms išmokoms išmokėti darbuotojams, sulaukusiems pensinio amžiaus 23757,13 €. Atidėjiniai rodomi kaip ilgalaikis finansinis turtas.

P06 Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos ir kt. turto perdavimo sutarčių Finansinės nuomos darželyje neužregistruota.

P07 Biologinis turtas

Informacija neteikiama, nes ataskaitiniais metais įstaigoje nebuvo užregistruota tokių operacijų.

P08 Atsargos (8 VSAFAS, 22 VSAFAS) ;

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 1460,10 €. Atsargų įsigyta nuo metų pradžios už 84131,34 €:

- nemokamai gautas turtas sudaro 5385,52 €(tai vaisių-pieno produktų parama 2139,24 €, medikamentai 3096,0 €, laminavimo aparatai sumoje 129,48 € iš ES lėšų ir 20,80 € iš kitų šaltinių); maisto produktų įsigijimo vertė sudaro 65879,86 €, įsigyta inventoriaus už 6648,07 € - tai įvairūs baldai vaikų grupėms, monitoriai, nešiojami kompiuteriai, kopijavimo aparatas, garso sistema, robotas Photon, pojūčių kambariui inventorių ir ugdymo priemonės, bibliotekėlė su tekstilinėm lentynom, ir kitas būtinas inventorių , ūkinės ir kt. medžiagos – 6217,89 €(valymo priemonės, kanceliarinės ir kitos ūkinės prekės).

Sunaudota atsargų veikloje per ataskaitinį laikotarpį už 84371,03 €. Likutis atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 1220,41 € (maisto produktai sandėlyje).

P09 Išankstiniai apmokėjimai (6 VSAFAS; 6 pr.) ;

Ataskaitinių metų pabaigoje išankstiniai apmokėjimai sudarė 203,47 €. Tai apmokėjimas tiekėjams Ignitis, UAB – 38,67 € ir ateinančių laikotarpių sąnaudų išankstinis apmokėjimas :

- Mokomoji metodinė medžiaga likutis metų pabaigoje – 39,13 €;
- Vaikų draudimas nuo nelaimingų atsitikimų - 39,67 €;
- Interneto svetainės talpinimas ir priežiūros darbai - 86,00 €.

P10 Gautinos sumos (17 VSAFAS) ;

2023 m. gruodžio 31 d. gautinos sumos sudarė 44228,42 €. Ši suma susideda iš: gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 292,64 € (tėvų skola už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje)ir sukaupų gautinų sumų – 43935,78 € (sukauptos gautinos sumos iš biudžeto – 39525,30 € , savivaldybei pervestas bet negrąžintas įstaigos pajamų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. – 3639,34 € ir paramos tiekėjų negautas finansavimas metų pabaigoje -771,14 €).

Sukaupų gautiną sumą - 39525,30 € sudaro: savivaldybės lėšos – 19397,63 € (sukaupti darbuotojų atostoginiai su socialiniu draudimu – 19233,88 €, nesumokėta Sodra iki MMA už 2023

metų gruodžio mėn. 0,63 € ir tiekėjams skola – 163,12 €) ir mokinio krepšelio lėšos - 20127,67 € (sukaupti darbuotojų atostoginiai su socialiniu draudimu).

Iš savivaldybės biudžeto sukaupti atostoginiai sudaro 18936,08 € ir Sodra 297,80 €.

Ikimokyklinio mokinio krepšelio sukaupti atostoginiai – 16027,81 € ir Sodra 240,51 €.

Priešmokyklinio mokinio krepšelio sukaupti atostoginiai – 3802,59 € ir Sodra 56,76 €.

Iš viso sukauptų atostoginių – 38766,48 € ir Sodra – 595,07 €.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai (17 VSAFAS ; 8 per.) ;

Likutis darbo užmokesčio banko sąskaitoje – 0,0 €, likutis pajamų sąskaitoje – 0,00 €; spec. lėšų pinigų likutis kelyje – 58,42 €; nemokamo maitinimo sąskaitoje - 0,0 €; pagrindinėje banko sąskaitoje - 0,00 €; 1,2 % paramos sąskaitoje - 2626,75 €. Iš viso banko sąskaitose – 2685,17 €.

P12 Finansavimo sumos (20 VSAFAS) ;

Eil Nr	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos (gautos) išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje (su IT nusidėvėjimu ir su nemokai gautu turtu)	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6
1	Iš valstybės biudžeto:	370015,63	374377,95	0	24567,33
	mokinio krepšelio lėšos valstybės lėšų	344700,0	348502,28		
	socialinė parama (nemokamo maitinimo)	8049,67	8049,67		
	Valstybės lėšos darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms laikiniams darbuotojams	9764,31	9764,31		
	Pieno produktų ir vaisių vartojimo skatinimo programos	797,65	797,65		
	Pedagogų darbo užmokesčio kėlimui	6000,0	6000,0		
	Lėšos ugdymo reikmėms finansuoti				
	Ukrainos vaikų ugdymui ir pavežėjimui	704,0	704,0		
	Likutinė vertė Ilgalaikio materialaus turto		560,04		24567,33
2	Iš savivaldybės biudžeto:	409963,46	416543,18	0	114584,84
	aplinkai finansuoti	399691,24	400164,07		38,67
	Biudžeto lėšų likutis	4316,21	4316,21		
	Biudžeto VS ir Avilio priežiūra ir konsultavimo paslaugos, apsaugos paslaugos, turto draudimas.	1564,29	1564,29		
	Savivaldybės lėšos darbo užmokesčiui ir soc.draudimo įmokoms laikiniams darbuotojams	4391,72	4391,72		
	Likutinė vertė Ilgalaikio materialaus turto		6106,89		114546,17
3	Iš ES biudžeto:	697,56	5858,40		127040,86
	Pieno produktų ir vaisių vartojimo skatinimo programos	697,56	827,04		
	Likutinė vertė Ilgalaikio materialaus turto		5031,36		127040,86

4	Iš kitų šaltinių:	1516,27	1287,0		7052,09
	ŽŪB Delikatesas pagal sutartį	408,47	408,47		
	Likutinė vertė Ilgalaikio materialaus turto		572,66		4425,34
	2 % parama, tėvų parama, kita parama	1107,80	305,87		2626,75
	Iš viso:	782192,92	798066,53		273245,12

Iš valstybės biudžeto lėšų kitoms išlaidoms kompensuoti skirta 370015,63 €. Taigi finansavimo sumų pergrupavimą sudaro pirktos atsargos iš MK už 4119,55 €, nemokamas maitinimas 8049,67 € ir vaisių, daržovių ir pieno produktų programa 797,65 €, iš viso 12966,87 €.

Iš savivaldybės biudžeto skirta viso 409963,46 €, nepiniginiam turtui 3100,00 € (skalavimo paslauga), kitoms išlaidoms kompensuoti – 406863,46 €. Pergrupavimo suma – 5451,34 € (vaikų su nuolaidomis maitinimas iš aplinkos lėšų 8511,34 € plus projektų lėšos skirtos nepiniginiam turtui 40,0 € minus skalavimo paslauga 3100,0 €).

Iš Europos sąjungos gautas vaisių – pieno programos finansavimas pergrupuojamas iš kitų išlaidų į nepiniginį turtą sumoje 697,56 €.

Iš kitų šaltinių gautas finansavimas nepiniginiam turtui. Kadangi buvo įsigyta paslauga už 200,0 €, todėl pergrupavimas vykdomas iš nepiniginio turto į išlaidas.

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos(lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių;

Finansinės nuomos darželyje neužregistruota.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyse, pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra:

- žemė 40700,0 €;
- atsargos 176,86 € (rinkimų apylinkės iškaba ir balsavimo kabina neįgaliesiems perduota savivaldybės administracijos).

P15 Atidėjiniai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitoje užregistruotas atidėjinys su socialiniu draudimu sumoje 23757,13 €, t. sk. iš savivaldybės biudžeto –14642,02 € ir iš mokinio krepšelio lėšų – 9115,11 €. Kadangi nėra žinoma, kiek pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų ateinančiais metais pateiks prašymus išeiti iš darbo, apskaičiuota suma yra pripažinta ilgalaikiu atidėjiniu.

Darbo užmokesčio atidėjinių suma įsipareigojimams nediskontuojama, nes atidėjinio suma nereikšminga.

P17 Trumpalaikės mokėtinų sumos (17 VSAFAS, 9 VSAFAS) ;

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas. Įstaiga pateikia šias sumas: sukaupti darbuotojų atostoginiai su Sodra – 39361,55 €, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – Sodros įmokos iki MMA 0,63 € , tiekėjams mokėtinų sumos – 602,62 € (savivaldybės lėšos – 163,12 € ir 439,50 € spec. lėšos) ir negautas finansavimas už vaisių pieno programą likutis 771,14 €.

Įstaigos įsipareigojimai tiekėjams :

		(Eur)
1.	UAB „Panevėžio bičiulis“	255,35
2.	Panevėžio Citma, UAB	106,21
3.	Žemaitijos pienas, AB	157,0
4.	AB „Panevėžio energija“	54,74
5.	ŽŪB „Delikatesas“	29,32

Viso 602,62

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - tėvų permoka už vaikų mitybą sumoje 1299,10 €.

P18 Grynasis turtas (4 VSAFAS) ;

Viso grynojo perviršio likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 3458,82 €. Per ataskaitinį laikotarpį grynojo turto pokytis sudaro – 2632,89 €. Viso grynojo turto perviršio likutis 2023 m gruodžio 31 d. yra 6091,71 €.

P19 Mokesčių pajamos

Informacija neteikiama. Įstaiga tokios veiklos nevykdo.

P20 Socialinių įmokų pajamos

Informacija neteikiama. Įstaiga tokios veiklos nevykdo.

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos(10 VSAFAS) ;

Apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Kitos pajamos“ nustato viešojo sektoriaus subjekto pajamas. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro gaunamos pajamos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje, kurios skirstomos į mitybos ir ugdymo lėšas. Per ataskaitinį laikotarpį gauta 68282,43 € pajamų, iš jų: už vaikų mitybą – 46315,94 €, už vaikų ugdymą – 16952,99 €, už darbuotojų mitybą – 5013,50 €. Lyginant su praėjusiais metais pagrindinės veiklos pajamos išaugo 21 %. Ryšium su išaugusiomis maisto produktų kainomis, nuo 2022-09-01 buvo padidintos tėvų įmokos už mitybą.

Kitos veiklos pajamas sudaro pajamos už patalpų nuomą, per ataskaitinį laikotarpį jų gauta 422,30 €.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos;

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lopšelio-darželio „Rūta“ pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 842614,14 € :

- Darbo užmokestis ir socialinis draudimas - 687560,91 €,
- Nusidėvėjimas ir amortizacija - 13797,91 €,
- Komunalinės paslaugos, ryšiai - 40849,11 €,
- Komandiruočių - 60,00 €,
- Kvalifikacijos kėlimo išlaidos - 1056,50 €,.
- Paprastojo remonto išlaidos - 7616,91€,
- Sunaudotų atsargų savikaina - 83337,96 €,
- Kitų paslaugų sąnaudos - 8334,84 €.

Lyginant su praėjusiais metais pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo tik 1 %. Darbo užmokesčio sąnaudos nesikeitė. Nors išaugo MMA ir didėjo mokytojų pareigybinės algos koeficientai, nereikšmingą pokytį lėmė sukaupėtų atostoginių sumažėjimas 15,5 tūkst.eurų ir 6,0 tūkst.eurų sumažėjo laikinieji darbai ir buhalterio atleidimas su išeitinėm išmokom 2022m 09 mėn. Komunalinių paslaugų sąnaudas sudaro šildymas,elektra,vanduo,šiukšlių išvežimas ir ryšių paslaugos.

Sunaudotų atsargų savikaina išaugo 9 %, dėl išaugusių maisto produktų kainų.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje dirbo 39 darbuotojai ir 5 darbuotojai pagal laikinųjų darbų įgyvendinimo ir finansavimo sutartis. Šiems laikiniams darbuotojams buvo priskaičiuota ir išmokėta darbo užmokesčio su socialiniu draudimu – 14156,03 € (iš savivaldybės biudžeto - 4391,72 € ir iš valstybės biudžeto – 9764,31 €).

Detali informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama priedo prie finansinių ataskaitų rinkinio lentelėje.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos (6 VSAFAS;4 pr;10 VSAFAS;11 VSAFAS) ;

Per 2023 metus įstaigoje finansinės ir investicinės veiklos pajamų neužregistruota. Finansinės veiklos sąnaudų užregistruota nereikšminga suma 3,43 € - delpinigiaiai socialiniam draudimui 3,16 € ir UAB „Aukštaitijos vandenys“ - 0,27 €.

P24 Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai pateikta aiškinamojo rašto priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiuta.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimų eurai balansinė vertė sudarė 42035,04 €.

Lyginant su praėjusiais metais, išpareigojimų suma sumažėjo 30%. Dėl gero savivaldybės finansavimo, sumažėjo skola tiekėjams. Sukaupiti atostoginiai ataskaitinių metų pabaigai sumažėjo dėl išnaudotų atostogų, kai įstaiga nedirbo rugpjūčio mėn.

P25-P30 (neapibrėžti išpareigojimai, poataskaitiniai įvykiai, informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus, jungimai, perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie viešojo sektoriaus apskaitos ir FA standartų).

Šiose pastabose įstaiga informacijos neteikia.

VSAKIS duomenų paketo kontrolės

Paketas neturi įspėjamųjų kontrolių.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui
data 2024 02 29.

Direktorė
Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Regina Mikalauskienė
Kristina Andrikonytė

Parengė

Apskaitos specialistė Rita Elmentienė, mob.tel.nr.8 699 32110, el. pastas rita.elmentiene@panac.lt

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------