

Panevėžio lopšelis-darželis "Rūta"

(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

190414144, Alyvų g. 3, Panevėžys

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2026 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2026 m. kovo 31 d. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	ILGALAIKIS TURTAS		297 902,28	302 008,80
1.1.	Nematerialusis turtas		1 583,30	1 833,32
1.1.1.	Plėtros darbai			
1.1.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
1.1.3.	Nebaigti projektai ir iš anksto sumokėtos sumos			
1.1.4.	Kitas nematerialusis turtas		1 583,30	1 833,32
1.2.	Ilgalaikis materialusis turtas		257 235,60	261 092,10
1.2.1.	Žemė			
1.2.2.	Pastatai		238 672,39	241 298,89
1.2.3.	Infrastruktūros statiniai			
1.2.4.	Kiti statiniai			
1.2.5.	Mašinos ir įrenginiai		5 566,81	5 839,42
1.2.6.	Transporto priemonės			
1.2.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		12 996,40	13 953,79
1.2.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
1.2.9.	Nebaigta statyba ir iš anksto sumokėtos sumos			
1.3.	Ilgalaikis finansinis turtas		39 083,38	39 083,38
1.4.	Materialiniai ištekliai			
1.5.	Kitas ilgalaikis turtas			
2.	BIOLOGINIS TURTAS			
3.	TRUMPALAIKIS TURTAS		210 240,03	115 170,24
3.1.	Atsargos		1 675,77	1 329,12
3.2.	Iš anksto sumokėtos sumos		527,27	820,52
3.3.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	207 877,06	112 852,24
3.3.1.	Suteiktos paskolos			
3.3.2.	Gautinos finansavimo sumos		201 617,30	109 549,32
3.3.3.	Gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas		5 671,95	2 901,19

3.3.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		587,81	340,82
3.3.5.	Kitos gautinos sumos			60,91
3.4.	Trumpalaikės investicijos			
3.5.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		159,93	168,36
4.	IŠ VISO TURTO		508 142,31	417 179,04
5.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	254 325,28	258 328,67
5.1.	Iš valstybės biudžeto		21 529,64	21 925,73
5.2.	Iš savivaldybės biudžeto		111 084,24	112 928,32
5.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		115 720,30	116 978,14
5.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų			
5.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų		5 991,10	6 496,48
6.	ĮSIPAREIGOJIMAI		244 672,05	151 984,55
6.1.	Atidėjiniai		39 083,38	39 083,38
6.2.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
6.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
6.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6.3.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	205 588,67	112 901,17
6.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
6.3.2.	Mokėtinos socialinės išmokos, stipendijos, prizai ir premijos			
6.3.3.	Tiekėjams mokėtinos sumos		10 025,70	2 881,64
6.3.4.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		86 264,25	30,26
6.3.5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		109 298,72	109 989,27
6.3.5.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus			
6.3.5.2.	Kiti įsipareigojimai		109 298,72	109 989,27
7.	GRYNASIS TURTAS		9 144,98	6 865,82
7.1.	Dalininkų kapitalas			
7.2.	Rezervai			
7.2.1.	Tikrosios vertės rezervas			
7.2.2.	Mineralinių išteklių rezervas			
7.2.3.	Medynų rezervas			
7.2.4.	Kiti rezervai			
7.3.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9 144,98	6 865,82
7.3.1.	Viešojo sektoriaus subjekto sukauptas perviršis ar deficitas be nuosavybės metodo įtakos		9 144,98	6 865,82
7.3.2.	Nuosavybės metodo įtaka			
8.	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO		508 142,31	417 179,04

Pastaba. Forma pildoma rengiant viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus išteklių fondus, mokesčių fondus ir fondų fondus, finansinės būklės ataskaitą.

_____ Direktorė (pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Regina Mikalasukienė (vardas ir pavardė)
_____ Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos vadovė (pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Kristina Andrikonytė (vardas ir pavardė)

3-iojo viešojo sektoriaus apskaitos ir
finansinės atskaitomybės standarto „Veiklos
rezultatu ataskaita“
1 priedas

Panevėžio lopšelis-darželis "Rūta"

(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

190414144, Alyvų g. 3, Panevėžys

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, juridinio asmens kodas,

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2026 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2026 m. kovo 31 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	PAJAMOS		329 700,95	297 745,31
1.1.	FINANSAVIMO PAJAMOS		311 784,69	279 562,51
1.1.1.	Iš valstybės biudžeto		141 962,57	132 702,57
1.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		151 285,29	144 245,52
1.1.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		18 031,45	2 223,77
1.1.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų			
1.1.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų		505,38	390,65
1.2.	KITOS PAJAMOS		17 916,26	18 182,80
1.2.1.	Rinkliavų ir žyminio mokesčio pajamos			
1.2.1.1.	Rinkliavų pajamos			
1.2.1.2.	Išskaitytas žyminis mokestis			
1.2.1.3.	Grąžintinas žyminis mokestis			
1.2.2.	Prekių pardavimo ir paslaugų pajamos		17 815,48	18 076,22
1.2.2.1.	Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų viešojo sektoriaus subjektų lėšomis, pajamos			
1.2.2.2.	Kitų prekių pardavimo ir paslaugų pajamos		17 815,48	18 076,22
1.2.3.	Baudų, konfiskuoto turto ir netesybų pajamos			
1.2.4.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
1.2.5.	Kitos		100,78	106,58
1.2.6.	Negrąžintinai pervestinos į biudžetus, išteklių fondus pajamos			
2.	SĄNAUDOS		(327 421,79)	(295 184,91)
2.1.	SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJUSIŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS		(279 444,62)	(247 371,16)
2.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		(279 444,62)	(247 371,16)
2.1.2.	Socialinių ir kitų išmokų darbuotojams sąnaudos			
2.2.	PREKIŲ IR PASLAUGŲ SĄNAUDOS		(43 870,65)	(44 104,61)
2.2.1.	Prekių ir paslaugų sąnaudos veiklai		(43 870,65)	(44 104,61)
2.2.2.	Prekių ir paslaugų sąnaudos viešajam ūkiui			
2.2.3.	Prekių pardavimo sąnaudos			

PANEVĖŽIO LOPŠELIS - DARŽELIS „RŪTA“

SUTRUMPINTAS 2026 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

Panevėžio lopšelis-darželis „Rūta“ yra ribotos civilinės atsakomybės viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir anspaudą su savo pavadinimu. Panevėžio lopšelio-darželio „Rūta“ duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190414144, buveinės adresas Alyvų g. 3, LT-37466 Panevėžys. Lopšelis-darželis ne PVM mokėtojas.

Lopšelio-darželio finansines ataskaitas parengė Panevėžio apskaitos centras, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 306008754, buveinės adresas Vienybės a. 38, LT-35109 Panevėžys.

Panevėžio lopšelis-darželis „Rūta“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Panevėžio miesto savivaldybės biudžeto.

Panevėžio lopšelis-darželis „Rūta“ vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Panevėžio lopšelis-darželis „Rūta“ asocijuotų ir kontroliuojamų subjektų bei filialų neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį įvykių galinčių paveikti subjekto veiklą nebuvo.

Vidutinis darbuotojų skaičius per 2026 metų 3 mėnesius: 47.

Finansiniai metai lopšelyje-darželyje „Rūta“ prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

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

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

Lopšelio-darželio „Rūta“ tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2025 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas mokyklos interneto svetainėje (<https://ldruta.lt/dokumentai/finansines-ataskaitos/13>).

3. PASTABOS

P01 Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista, apskaitinių įverčių keitimų nenustatyta.

P10 Gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1	Savivaldybės Išdas	104930,04	94808,12			199738,16
2	Savivaldybės Administracija	92,07				92,07
3	Žemės ūkio agentūra	295,37		1491,70		1787,07
	Iš viso:	105317,48	94808,12	1491,70		201617,30

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 5671,95 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą ir suteiktas paslaugas 587,81 Eur.

2025 m. laikotarpio pabaigos sukauptos gautinos sumos iš sąskaitos 2282101 pergrupuotos į sąskaitą 2223001.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1	Savivaldybės Išdas	56955,55	51808,15			108763,70
2	Savivaldybės Administracija					
3	Žemės ūkio agentūra	136,33		649,29		785,62
	Iš viso:	57091,88	51808,15	649,29		109549,32

Kitos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto (įstaigos pajamų įmokos) 2901,19 Eur pergrupuotos iš sąskaitos 2283001 į sąskaitą 2281001.

P12 Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 2 priede.

Iš valstybės biudžeto – 93340,88 Eur: ML – 88840,88 Eur, nemokamas priešmokyklinis maitinimas 4500,00 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto gauta 122372,44 Eur.

Atstatomas finansavimo sumų panaudojimas ir gražinama 15931,20 Eur savivaldybės administracijai pagal Europos projektą „Gebėjimų ir reikalingų kompetencijų ugdymas darbe su specialiųjų poreikių vaikais Latvijos ir Lietuvos darželiuose“.

Iš Europos Sąjungos – 15931,20 Eur.

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai.

tiekejams mokėtinos sumos 10025,70 Eur, iš jų savivaldybės lėšų – 5327,16 Eur, ML – 126,00 Eur, 30 lėšų – 2364,75 Eur, 302 lėšų - 328,65 Eur, valstybės lėšų parama - 295,37 Eur, Europos parama - 1491,70 Eur ir nemokamo maitinimo (14221) likutis - 92,07 Eur.

su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai 86264,25 Eur (ML – 35919,37 Eur, 1456 lėšos 11929,12 Eur, SB – 38415,76 Eur).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 109298,72 Eur, t.sk. sukauptos atostoginių sumos 108020,75 Eur. (51065,20 Eur savivaldybės lėšos, 56955,55 Eur valstybės lėšos) ir tėvų permokos už vaikų mitybą 1277,97 Eur.

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai. Duomenų nėra.

Direktorė

Regina Mikalauskienė

IU įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

20-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansavimo sumos“
2 priedas

INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMAS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIUS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (gražintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto:	21 925,73	93 340,88					(93 736,97)				21 529,64
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21 551,73		4 721,60				(5 017,94)				21 255,39
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	374,00	93 340,88	(4 721,60)				(88 719,03)				274,25
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	112 928,32	122 372,44					(108 285,32)		(15 931,20)		111 084,24
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	112 867,41	644,71	629,00				(3 056,88)				111 084,24
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	60,91	121 727,73	(629,00)				(105 228,44)		(15 931,20)		
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	116 978,14	15 931,20					(17 189,04)				115 720,30
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	116 978,14						(1 257,84)				115 720,30
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		15 931,20					(15 931,20)				
4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų:	6 496,48						(505,38)				5 991,10
5.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6 143,10						(356,88)				5 786,22
5.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	353,38						(148,50)				204,88
6.	Iš viso finansavimo sumų	258 328,67	231 644,52					(219 716,71)		(15 931,20)		254 325,28

Pastabos:

1. Lentelės 5 skiltyje „Finansavimo sumų pergrupavimas“ rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 7 d. įsakymu Nr. 1K-357 „Dėl 26-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto patvirtinimo“, 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.
2. Lentelės 1 punkte „Iš valstybės biudžeto“ rodomos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų.
3. Lentelės 2 punkte „Iš savivaldybės biudžeto“ rodomos finansavimo sumos, iš savivaldybės biudžeto, išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų.
4. Lentelės 3 punkte „Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų“ rodomos sumos iš šių šaltinių, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų Europos Sąjungos