

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

190418541, Kniaudiškių g. 57, Panevėžys

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Puriena"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. spalio 14 d. Nr. 3
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		415,363.31	420,388.70
I.	Nematerialusis turtas			148.73
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			148.73
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		415,363.31	420,239.97
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		382,641.01	389,114.26
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		12,434.55	13,008.39
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		20,287.75	18,117.32
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		190,753.43	85,485.99
I.	Atsargos		2,596.94	2,244.63
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2,596.94	2,244.63
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		17.10	79.91
III.	Per vienus metus gautinos sumos		182,533.70	78,767.11
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1,001.30	783.63
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	III.1	181,532.40	77,844.34
III.6.	Kitos gautinos sumos			139.14
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5,605.69	4,394.34
	IŠ VISO TURTO:		606,116.74	505,874.69
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.2	404,877.15	412,505.37
I.	Iš valstybės biudžeto		2,880.18	3,394.64
II.	Iš savivaldybės biudžeto		163,926.80	168,426.51
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		232,875.66	236,815.32
IV.	Iš kitų šaltinių		5,194.51	3,868.90
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		166,596.28	74,330.14
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	III.3	166,596.28	74,330.14
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		5,955.17	3,467.10
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		90,673.58	30.35
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		67,316.70	67,316.70
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2,650.83	3,515.99
F.	GRYNASIS TURTAS		34,643.31	19,039.18
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		34,643.31	19,039.18
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15,604.13	(1,988.16)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19,039.18	21,027.34
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRĄŽINTO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		606,116.74	505,874.69

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos vadovė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Zita Kuncienė
(vardas ir pavardė)

Kristina Andrikonytė
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. spalio 14 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		982.298,12	898.094,12
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		905.244,01	820.513,96
I.1.	Iš valstybės biudžeto		432.208,54	340.518,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		466.863,80	474.798,56
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.729,54	4.692,30
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		442,13	504,95
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		77.054,11	77.580,16
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		77.054,11	77.580,16
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(989.771,35)	(902.568,23)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(827.277,02)	(746.465,25)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(11.125,39)	(9.505,80)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(32.417,83)	(34.916,59)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(198,00)	(466,50)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(10.113,64)	(2.732,91)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(100.340,00)	(102.043,13)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		(1.848,00)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(6.451,47)	(6.438,05)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(7.473,23)	(4.474,11)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		23.077,36	29,16
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		23.077,36	29,16
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(8,72)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		15.604,13	(4.453,67)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		15.604,13	(4.453,67)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Zita Kuncienė
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Kristina Andrikonytė
(vardas ir pavardė)

**SUTRUMPINTAS 2024 METŲ RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. Bendroji dalis

Vaikų lopšelis -darželis „Puriena“ yra biudžetinė įstaiga išlaikoma iš miesto savivaldybės biudžeto asignavimų. Įstaigos kodas 190418541, Panevėžys Kniaudiškių g. 57. Lopšelio-darželio finansines ataskaitas parengė Panevėžio apskaitos centras.

Veikla – ikimokyklinis ugdymas, programa – ugdymo kokybės užtikrinimo, kodas 1.3 Programa parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos švietimo įstatymo nuostata, jog švietimo paskirtis yra tenkinti vaikų pažinimo, lavinimosi ir saviraiškos poreikius, padedant jiems tapti aktyviais visuomenės nariais.

Programos tikslai: Teikti kokybiškas ugdymo paslaugas, tenkinančias vaikų pažinimo, lavinimosi ir saviraiškos poreikius. Kurti modernią ir saugią ugdymo aplinką.

Lopšelis-darželis „Puriena“ kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi.

Įstaigoje 2024 m. rugsėjo 1 d. yra viso 12 grupių :4 lopšelio, 2 priešmokyklinio ugdymo ir 6 darželio grupės.

Finansiniai metai įstaigoje metai prasideda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 d

II. Apskaitos politika

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

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

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

Lopšelis-darželis „Puriena“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Lopšelio-darželio „Puriena“ apskaitos politika aprašyta 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas įstaigos interneto svetainėje, adresu <http://ldpuriena.puslapiai.lt>. Per ataskaitinį laikotarpį L/D „Puriena“ apskaitos politika nebuvo keista.

III. Pastabos

III.1 Sukauptos gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupytų gautinų sumų vertė 181532,40 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1	Savivaldybės Išdas	89147,30	72554,87			161702,17
2	Savivaldybės Administracija					
3	Žemės ūkio agentūra	378,56		1802,72		2181,28
	Iš viso:	89525,86	72554,87	1802,72		163883,45

Savivaldybei pervestos, bet negautos sumos 17648,95 Eur.

III.2 Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

Iš valstybės biudžeto – 382471,87 Eur: ML – 370610,07 Eur, soc. r. nemokamas priešmokyklinių vaikų maitinimas 11662,84 Eur, programa pienas, vaisiai vaikams 198,96 Eur.,

Iš savivaldybės biudžeto 418571,14: biudžeto l.– 417281,14 Eur., projektai 1290,00 eurų

ES lėšos parama 947,36 programa pienas, vaisiai vaikams.

Iš kitų šaltinių 1,2% GPM parama 1325,61

III.3 Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

tiekėjams mokėtinos sumos 5955,17 Eur, iš jų ML – 41,14 Eur, savivaldybės lėšų – 3670,75 Eur, 30 lėšų – 62,00 Eur. Parama pienas, vaisiai vaikams-2181,28

su darbo užmokesčių susiję įsipareigojimai 90673,58 Eur (ML – 48727,02, Eur, SB – 41946,56 Eur.).

sukauptos mokėtinos sumos – 67316,70 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 26524,51 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 413,05 Eur, mokymo ikimokyklinės lėšos atitinkamai 27702,57 Eur ir 437,39 Eur, priešmokyklinės lėšos 12029,13 ir 210,05 Eur.

III.4 Neapibrėžto turto neturime.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorė

Zita Kuncienė

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

Parengė apskaitos specialistė Lina Jakaitienė tel. Nr.864993808

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190418541, Kniaudiškių g. 57, Panevėžys Panevėžio lopšelis-darželis "Puriena"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavima s	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3.394,64	382.471,87		277,14			(383.263,47)				2.880,18
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.394,64		16.436,01	277,14			(17.227,61)				2.880,18
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		382.471,87	(16.436,01)				(366.035,86)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	168.426,51	418.571,14					(423.070,85)				163.926,80
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	168.207,46	2.583,78	5.717,47				(12.599,01)				163.909,70
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	219,05	415.987,36	(5.717,47)				(410.471,84)				17,10
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):	236.815,32	947,36					(4.887,02)				232.875,66

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	236.815,32		947,36				(4.887,02)				232.875,66
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		947,36	(947,36)								
4.	Iš kitų šaltinių:	3.868,90	1.325,61		442,13			(442,13)				5.194,51
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.731,18			442,13			(442,13)				2.731,18
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.137,72	1.325,61									2.463,33
5.	Iš viso finansavimo sumų	412.505,37	803.315,98		719,27			(811.663,47)				404.877,15