

190377799, Vilties g. 18a, Panevėžys

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

Panevėžio Kastyčio Ramanausko lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. liepos 25 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		304,750.37	313,373.93
I.	Nematerialusis turtas		57.50	378.73
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			148.73
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		57.50	230.00
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		293,496.20	301,798.53
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		276,063.76	280,978.66
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		2,294.75	2,971.32
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		15,137.69	17,848.55
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		11,196.67	11,196.67
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		162,520.73	79,873.43
I.	Atsargos		1,025.16	1,404.15
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		1,025.16	1,404.15
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		337.40	221.90
III.	Per vienus metus gautinos sumos		160,098.77	77,023.82
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		1,849.00	376.71
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	III.1	158,249.77	76,647.11
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1,059.40	1,223.56
	IŠ VISO TURTO:		467,271.10	393,247.36
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.2	285,734.16	292,667.92

I.	Iš valstybės biudžeto		35,317.58	36,594.56
II.	Iš savivaldybės biudžeto		69,972.16	71,917.82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		176,791.08	179,938.50
IV.	Iš kitų šaltinių		3,653.34	4,217.04
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		163,014.39	86,374.58
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11,196.67	11,196.67
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		11,196.67	11,196.67
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		151,817.72	75,177.91
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	III.3	11,016.37	2,754.77
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	III.3	68,368.59	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	III.3	70,066.38	70,066.38
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2,366.38	2,356.76
F.	GRYNASIS TURTAS		18,522.55	14,204.86
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18,522.55	14,204.86
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4,317.69	(308.16)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14,204.86	14,513.02
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		467,271.10	393,247.36

\_\_\_\_\_  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Įkimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė  
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Kristina Andrikonytė  
 (vardas ir pavardė)

Panevėžio Kastyčio Ramanausko lopšelis-darželis  
(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190377799, Vilties g. 18a, Panevėžys  
(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

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

2024 m. liepos 25 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		618,359.01	561,715.29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		574,865.90	514,886.71
I.1.	Iš valstybės biudžeto		242,603.99	260,154.56
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		326,735.49	248,934.48
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4,864.72	4,927.54
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		661.70	870.13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		43,493.11	46,828.58
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		43,493.11	46,828.58
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(614,201.61)	(560,661.72)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(521,043.54)	(465,166.12)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(8,623.56)	(7,468.24)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(22,263.69)	(23,307.17)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(60.80)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(158.00)	(986.00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(5,668.28)	(1,696.00)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(51,793.81)	(55,780.81)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4,589.93)	(6,257.38)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4,157.40	1,053.57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		160.29	154.47
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		160.29	154.47
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		4,317.69	1,208.04
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4,317.69	1,208.04
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Alma Petrunina  
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Kristina Andrikonytė  
(vardas ir pavardė)

# PANEVĖŽIO KASTYČIO RAMANAUSKO LOPŠELIS-DARŽELIS

Kodas 190377799, Vilties g. 18a, Panevėžys tel. (8 45) 465947

## SUTRUMPINTAS 2024 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

Panevėžio Kastyčio Ramanausko lopšelis-darželis (toliau – lopšelis-darželis) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Panevėžio savivaldybės biudžeto. Lopšelio-darželio biudžetines ataskaitas parengė Panevėžio apskaitos centras.

Lopšelis-darželis vykdo švietimo ir ugdymo programą, yra priskiriama ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo įstaigai. Kastyčio Ramanausko lopšelyje-darželyje veikia 10 grupių.

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).

Kastyčio Ramanausko lopšelis-darželis, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Lopšelio-darželio veiklai vykdyti įsigytas nematerialus, ilgalaikis ir trumpalaikis turtas bei atsargos į apskaitą įtraukti kartu su PVM, nes nevykdo PVM ataskaitos.

Kastyčio Ramanausko lopšelio-darželio finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2023 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas mokyklos interneto svetainėje (<https://www.kastycioramanauskold.lt/>). Nebuvo nustatyta apskaitinių įverčių keitimų.

### III. PASTABOS

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir jo pokyčius. Nėra.

III.1. Atskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 158249,77 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos pagal lėšas	Valstybės lėšos	Europos lėšos	Biudžeto lėšos
1.	Mokymo lėšos	72262,07		
2.	Vaikų, atvykusių į LR iš Ukrainos, lietuvių kalbos mokymui	0,00		
3	Soc. Riziką patiriančių vaikų ikimokykliniam ugdymui	29,86		
2.	Programa vaisiai, pienas	369,01	1757,31	
3.	Savivaldybės biudžeto lėšos			71970,02
		72660,94	1757,31	71970,02

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 11861,50 Eur.

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

Gautos finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius:

Iš valstybės biudžeto gauta 213331,60 Eur: ML – 205787,45 Eur, nemokamas priešmokyklinukų maitinimas – 7320,96 Eur, Vaisių ir pieno vartojimo skatinimo programa – 223,19 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto – 278857,85 Eur: SB – 278587,85 Eur, neigiamų socialinių veiksmų prevencijos projektui – 270,00 Eur.

Iš ES lėšų pagal vaisių ir pieno vartojimo skatinimo programas – 1062,83 Eur.

Iš kitų šaltinių gauta 0,00 Eur (1,2 procentų GPM parama).

III.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

tiekėjams mokėtinos sumos 11016,37 Eur, iš jų: valstybės lėšų – 29,86 Eur, savivaldybės lėšų – 5797,12 Eur : iš jų SB – 2676,65 ir savivaldybės administracijos – 3120,47 30 lėšų – 3063,07 Eur, valstybės ir Europos lėšų parama – 2126,32 Eur, nemokamo mokinių maitinimo įsiskolinimas – 0,00 Eur.

su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai - 68368,59 Eur (ML – 27828,14 Eur, SB – 40540,45 Eur).

sukauptos mokėtinos sumos – 70066,38 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams – 25250,39 Eur ir socialinio draudimo įmokoms – 382,06 Eur, mokymo ikimokyklinės lėšos atitinkamai – 31103,44 Eur ir 464,32 Eur, priešmokyklinės lėšos – 12669,15 ir 197,02 Eur.

Direktorė

Alma Petrunina

Ikimokyklinio ugdymo įstaigų  
apskaitos skyriaus vadovė

Kristina Andrikonytė

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

190377799, Vilties g. 18a, Panevėžys Panevėžio Kastyčio Ramanausko lopšelis-darželis  
(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	36,594.56	213,331.60					(214,608.58)				35,317.58
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	36,594.56		7,798.41				(9,075.39)				35,317.58
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		213,331.60	(7,798.41)				(205,533.19)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	71,917.82	278,857.85					(280,803.51)				69,972.16
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	71,754.61	1,665.00	5,278.47				(8,764.16)				69,933.92
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	163.21	277,192.85	(5,278.47)				(272,039.35)				38.24
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):	179,938.50	1,062.83					(4,210.25)				176,791.08
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	179,938.50		1,062.83				(4,210.25)				176,791.08
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1,062.83	(1,062.83)								
4.	Iš kitų šaltinių:	4,217.04			98.00			(661.70)				3,653.34
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3,978.64			98.00			(661.70)				3,414.94
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	238.40										238.40
5.	Iš viso finansavimo sumų	292,667.92	493,252.28		98.00			(500,284.04)				285,734.16