

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. spalio 23 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		300,614.22	313,373.93
I.	Nematerialusis turtas			378.73
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			148.73
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			230.00
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		289,417.55	301,798.53
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		273,606.31	280,978.66
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		2,028.98	2,971.32
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		13,782.26	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		166,627.94	79,873.43
I.	Atsargos		1,693.72	1,404.15
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz		1,693.72	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		228.67	221.90
III.	Per vienus metus gautinos sumos		162,311.14	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, turta, paslaugas		1,193.67	376.71
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	III.1	161,117.47	76,647.11
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2,394.41	1,223.56
	IŠ VISO TURTO:		467,242.16	393,247.36
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.2	283,864.87	292,667.92
I.	Iš valstybės biudžeto		35,036.53	36,594.56

II.	Iš savivaldybės biudžeto		69,117.10	71,917.82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		175,217.37	179,938.50
IV.	Iš kitų šaltinių		4,493.87	4,217.04
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		167,887.34	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		156,690.67	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	7,132.96	2,754.77
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	III.3	78,023.07	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	III.3	70,066.38	70,066.38
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1,468.26	2,356.76
F.	GRYNASIS TURTAS		15,489.95	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		15,489.95	14,204.86
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1,285.09	(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:		467,242.16	393,247.36

_____ Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	_____ (parašas)	_____ Alma Petrunina (vardas ir pavardė)
_____ Ikimokyklinio 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. spalio 23 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		865,623.79	775,900.94
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		804,996.53	711,039.54
I.1.	Iš valstybės biudžeto		338,306.22	325,527.79
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		459,187.08	379,029.52
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6,438.43	5,455.86
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1,064.80	1,026.37
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		60,627.26	64,861.40
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		60,627.26	64,861.40
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		(864,528.05)	(776,745.82)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(732,375.15)	(638,511.33)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(12,759.71)	(11,372.65)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(27,105.18)	(27,076.75)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(60.80)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(183.00)	(986.00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(14,044.39)	(13,108.73)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(70,968.30)	(76,818.08)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(7,031.52)	(8,872.28)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1,095.74	(844.88)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		190.03	203.05
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		190.03	203.05
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0.68)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1,285.09	(641.83)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1,285.09	(641.83)
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. RUGSĖJO 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 finansines 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 finansinę 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 161117,47 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1	Savivaldybės Išdas	86363,77	65073,47			151437,24
2	Savivaldybės Administracija					
3	Žemės ūkio agentūra	369,01		1757,31		2126,32
	Iš viso:	86732,78	65073,47	1757,31		153563,56

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 7553,91 Eur.

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

Gautos finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius:

Iš valstybės biudžeto gauta 294453,29 Eur: ML – 285009,14 Eur, nemokamas priešmokyklinukų maitinimas – 9220,96 Eur, Vaisių ir pieno vartojimo skatinimo programa – 223,19 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto – 417350,93 Eur: SB – 411483,93 Eur, neigiamų socialinių veiksmų prevencijos projektui – 270,00 Eur., įstaigos remontui – 5597,00 Eur.

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

Iš kitų šaltinių gauta 1243,63 Eur (1,2 procentų GPM parama).

III.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

tiekėjams mokėtinos sumos 7132,96 Eur, iš jų: valstybės lėšų – 118,43 Eur, savivaldybės lėšų – 3229,36 Eur, 30 lėšų – 1658,85 Eur, valstybės ir Europos lėšų parama – 2126,32 Eur, nemokamo mokinių maitinimo įsiskolinimas – 0,00 Eur.

su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai - 78023,07 Eur (ML – 41811,41 Eur, SB – 36211,66 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

Parengė apskaitos specialistė Irena Rutkūnienė, tel. Nr. +370 65077685

(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. 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 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	294,453.29		227.65			(296,238.97)				35,036.53
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	36,594.56		11,090.39	227.65			(12,876.07)				35,036.53
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		294,453.29	(11,090.39)				(283,362.90)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	71,917.82	417,350.93					(420,151.65)				69,117.10
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	71,754.61	2,184.14	8,359.12				(13,199.93)				69,097.94
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	163.21	415,166.79	(8,359.12)				(406,951.72)				19.16
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					(5,783.96)				175,217.37
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	179,938.50		1,062.83				(5,783.96)				175,217.37
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1,062.83	(1,062.83)								
4.	Iš kitų šaltinių:	4,217.04	1,243.63		98.00			(1,064.80)				4,493.87
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3,978.64			98.00			(914.80)				3,161.84
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	238.40	1,243.63					(150.00)				1,332.03
5.	Iš viso finansavimo sumų	292,667.92	714,110.68		325.65			(723,239.38)				283,864.87