

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

190414482, Sirupio g. 55, Panevėžys

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Pasaka"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2025 m. liepos 22 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		50 975,29	54 395,62
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		47 640,99	51 061,32
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		40 130,46	40 847,04
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1 596,93	1 702,05
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		5 913,60	8 512,23
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3 334,30	3 334,30
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		202 025,20	114 245,06
I.	Atsargos		1 673,74	1 560,58
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 673,74	1 560,58
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		31,66	94,42
III.	Per vienus metus gautinos sumos		193 607,54	104 039,02
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		1 180,90	905,32
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	P10	192 426,64	103 132,67
III.6.	Kitos gautinos sumos			1,03
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6 712,26	8 551,04
	IŠ VISO TURTO:		253 000,49	168 640,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	49 597,41	53 542,43
I.	Iš valstybės biudžeto		1 682,87	1 942,07
II.	Iš savivaldybės biudžeto		40 146,66	40 880,47
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			2 118,00
IV.	Iš kitų šaltinių		7 767,88	8 601,89
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		190 910,84	100 539,87
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3 334,30	3 334,30
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		3 334,30	3 334,30
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	187 576,54	97 205,57
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		7 369,28	2 132,37
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		85 370,42	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		93 918,70	93 918,70
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		918,14	1 154,50
F.	GRYNASIS TURTAS		12 492,24	14 558,38
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12 492,24	14 558,38
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2 066,14)	4 299,53
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14 558,38	10 258,85
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		253 000,49	168 640,68

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	(parašas)	Alma Simonavičienė (vardas ir pavardė)
Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Kristina Andrikonytė (vardas ir pavardė)

Panevėžio lopšelis-darželis "Pasaka"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190414482, Sirupio g. 55, Panevėžys

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2025 m. liepos 22 d.

Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		737 743,56	648 039,32
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		713 256,58	625 182,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		350 732,16	299 403,71
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		356 368,50	317 599,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 560,94	3 922,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 594,98	4 257,03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24 486,98	22 856,34
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		24 486,98	22 856,34
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(739 368,39)	(645 050,44)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(664 842,07)	(575 514,99)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2 395,22)	(2 610,25)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(21 668,17)	(19 535,22)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(4 187,88)	(4 017,79)
V.	TRANSPORTO			(72,60)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(441,00)	(1 197,99)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 489,85)	(3 585,59)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(39 727,56)	(32 861,34)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 616,64)	(5 654,67)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(1 624,83)	2 988,88
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		292,23	193,74
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		292,23	193,74
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,26)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		(733,28)	

G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(2 066,14)	3 182,62
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 066,14)	3 182,62
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

<u>Direktorė</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	_____ (parašas)	<u>Alma Simonavičienė</u> (vardas ir pavardė)
<u>Išimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos skyriaus vadovė</u> (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	_____ (parašas)	<u>Kristina Andrikonytė</u> (vardas ir pavardė)

**SUTRUMPINTAS 2025 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio lopšelis-darželis „Pasaka“ (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 mokyklai. Lopšelyje-darželyje veikia 9 grupės, iš jų 4 bendrojo ugdymo (1 – ikimokyklinė (lopšelio gr., vaikų amžius 1-2 m.); 1 – ikimokyklinė (lopšelio gr., vaikų amžius 2-3 m.); 1 ikimokyklinė; 1 jungtinė ikimokyklinė ir 5 specialiojo ugdymo (2 ikimokyklinio ugdymo, 2 priešmokyklinio ugdymo, 1 ikimokyklinė, skirta vaikams su įvairiapusiais raidos sutrikimais).

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 „Pasaka“ 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.

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

Issamiai apskaitos politika aprašyta 2024 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas mokyklos interneto svetainėje <http://www.pasakadarzelis.lt/>.

I. PASTABOS

P01 Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Apskaitinių įverčių keitimų nustatyta nebuvo.

Apskaitos politika nebuvo keista.

Dėl ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimo (pergrupuoto IT likutinė vertė iš specialiųjų lėšų) – 733,28 Eur.

P10 Ataskaitinio laikotarpio sukaupytų gautinų sumų vertė **192426,64 Eur;**

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	ES lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1.	Savivaldybės išdas	92372,33	89653,47			182025,80
2.	Savivaldybės administracija					0,00
3.	Žemės ūkio agentūra	0,00		1185,23		1185,23
	Iš viso:	92372,33	89653,47	1185,23		183211,03

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 9215,61 Eur.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

P12 Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius **621858,85 Eur:**

iš valstybės biudžeto – **314111,40 Eur** (ML – 279793,44 Eur, ugdymo reikmėms finansuoti – 8421,61 Eur, pedagoginių darbuotojų DU padidininimui – 21432,30 Eur, nemokamam priešmokyklinio ugdymo vaikų maitinimui 4400,00 Eur, programa pienui, vaisiams 64,05 Eur).

iš savivaldybės biudžeto – **305421,08 Eur.**

iš ES lėšų – **565,40 Eur** (vaisių, pieno parama – 304,98 Eur, neatlygintinai gautos ugdymo metodinės medžiagos iš Panevėžio miesto savivaldybės administracijos – 260,42 Eur).

iš kitų šaltinių – **1760,97 Eur** (iš tėvų gauta parama – 1747,00 Eur, neatlygintinai gauta iš Panevėžio švietimo skyriaus – 13,97 Eur);

Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS 86 punktu, dėl naujai nustatomos ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimo, ilgalaikis turtas buvo pergrupuotas į atsargas. Ilgalaikio turto likutinės vertės pergrupavimas rodomas 20 VSAFAS 4 priedo 5 stulpelyje (144 lėšos – 291,83 Eur).

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus **187576,54 Eur** sudarė:

Tiekėjams mokėtinos **7369,28 Eur** (2736,68 Eur savivaldybės lėšos, 3447,37 Eur spec. lėšos (S – 928,84 Eur, SL – 2518,53 Eur), 1185,23 Eur vaisių ir daržovių bei pieno produktų parama ES lėšos).

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai **85370,42 Eur** (VB – 36718,01 Eur, BL – 48652,41 Eur).

Sukauptos mokėtinos sumos – **93918,70 Eur** (38264,38 Eur savivaldybės lėšos, 55654,32 Eur valstybės lėšos).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – **918,14 Eur** tėvų permokos už vaikų išlaikymą lopšelyje - darželyje.

Direktorė

Alma Simonavičienė

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)

190414482, Sirupio g. 55, Panevėžys Panevėžio lopšelis-darželis "Pasaka"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2025 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 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):	1.942,07	314.111,40	(291,83)				(314.078,77)				1.682,87
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.942,07		6.963,55				(7.222,75)				1.682,87
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		314.111,40	(7.255,38)				(306.856,02)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	40.880,47	305.421,08					(306.154,89)				40.146,66
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	40.847,04	1.639,89	6.165,36				(8.521,83)				40.130,46
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	33,43	303.781,19	(6.165,36)				(297.633,06)				16,20
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):	2.118,00	304,98		260,42			(2.683,40)				

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			304,98	260,42			(565,40)				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.118,00	304,98	(304,98)				(2.118,00)				
4.	Iš kitų šaltinių:	8.601,89	1.747,00		13,97			(2.594,98)				7.767,88
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.502,27		145,21	13,97			(651,98)				2.009,47
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6.099,62	1.747,00	(145,21)				(1.943,00)				5.758,41
5.	Iš viso finansavimo sumų	53.542,43	621.584,46	(291,83)	274,39			(625.512,04)				49.597,41