

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

190413238, Sirupio g. 32, Panevėžys

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. lapkričio 17 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		137 672,88	140 980,54
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		135 797,23	139 255,30
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		132 614,29	135 422,56
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		3 182,94	3 832,74
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		1 875,65	1 725,24
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		83 155,53	44 055,35
I.	Atsargos		1 243,87	1 233,62
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 243,87	1 233,62
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		38,62	154,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos		80 323,86	42 100,62
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		2 089,78	2 196,99
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		78 184,84	39 854,39
III.6.	Kitos gautinos sumos		49,24	49,24
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 549,18	566,73
	IŠ VISO TURTO:		220 828,41	185 035,89
D.	FINANSAVIMO SUMOS		136 498,28	139 387,91
I.	Iš valstybės biudžeto		515,05	52,50
II.	Iš savivaldybės biudžeto		135 889,45	139 224,46
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		93,78	110,95
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		81 004,85	39 930,62
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1 875,65	1 725,24
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		1 875,65	1 725,24
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		79 129,20	38 205,38
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		49,24	49,24
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos		49,24	49,24
II.6.2.	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinės sumos		6 890,14	2 310,57
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		37 250,10	13,29
II.11.	Sukauptos mokėtinės sumos		33 812,66	33 812,66
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 127,06	2 019,62
F.	GRYNASIS TURTAS		3 325,28	5 717,36
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3 325,28	5 717,36
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2 392,08)	(507,19)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5 717,36	6 224,55
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRĄŽINTO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		220 828,41	185 035,89

_____ Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	_____ (parašas)	_____ Reda Pupštienė (vardas ir pavardė)
_____ Apskaitos specialistė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Ligita Užsienienė (vardas ir pavardė)

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190413238, Sirupio g. 32, Panevėžys

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. lapkričio 17 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		466.413,17	375.073,68
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		437.588,20	347.075,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		195.479,53	135.594,10
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		240.477,11	210.034,97
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		636,07	7,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		995,49	1.438,56
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		28.824,97	27.998,06
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		28.824,97	27.998,06
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(468.965,92)	(373.960,55)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(402.527,85)	(316.287,13)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3.458,07)	(4.406,79)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(13.371,57)	(11.020,12)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(584,90)	(602,20)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(4.417,19)	(1.502,96)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(40.087,56)	(33.784,31)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4.518,78)	(6.357,04)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2.552,75)	1.113,13
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		161,29	39,87
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		161,29	39,87
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,62)	(0,06)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(2.392,08)	1.152,94
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2.392,08)	1.152,94
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Reda Pupštienė

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Apskaitos specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Ligita Užusienienė

(vardas ir pavardė)

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

190413238, Sirupio g. 32, Panevėžys Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
PAGAL 2022 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):	52,50	179 439,61		826,39			(179 803,45)				515,05
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	52,50		8 095,46	826,39			(8 459,30)				515,05
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		179 439,61	(8 095,46)				(171 344,15)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	139 224,46	214 514,29					(217 849,30)				135 889,45
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	139 137,08	1 020,61	1 451,24				(5 780,68)				135 828,25
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	87,38	213 493,68	(1 451,24)				(212 068,62)				61,20
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):				260,42			(260,42)				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		(205,42)	205,42	260,42			(260,42)				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		205,42	(205,42)								
4.	Iš kitų šaltinių:	110,95	802,32		176,00			(995,49)				93,78

4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	107,78		783,43	176,00			(987,87)			79,34
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3,17	802,32	(783,43)				(7,62)			14,44
5.	Iš viso finansavimo sumų	139 387,91	394 756,22		1 262,81			(398 908,66)			136 498,28

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(pareigos)

\_\_\_\_\_  
Apskaitos specialistė

(pareigos)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Reda Pupštienė

(vardas, pavardė)

\_\_\_\_\_  
Ligita Užusienienė

(vardas, pavardė)

## Panevėžio lopšelis – darželis „Nykštukas“

### 2022 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-11-17

Panevėžys

#### I. BENDROJI DALIS

Panevėžio lopšelis – darželis „Nykštukas“ įkurtas 1968 m. Juridinių asmenų registre įregistruotas 1994 m. rugsėjo 22 d. Įmonės registracijos kodas – 190413238. Teisinė forma – savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Įstaigos veikla – ikimokyklinis ugdymas, programa – švietimo ir ugdymo programa.

Panevėžio lopšelis – darželis „Nykštukas“ kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų neturi.

2022 m. I-III ketvirtį lopšelyje–darželyje „Nykštukas“ vidutiniškai dirbo 28 darbuotojai.

Panevėžio lopšelyje – darželyje „Nykštukas“ veikia 6 grupės.

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Panevėžio lopšelio-darželio „Nykštukas“ apskaitos politika išsamiai aprašyta 2021 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas įstaigos interneto svetainėje adresu <https://www.nykstukas.info/administracine-informacija/finansines-ataskaitos/>.

#### III. PASTABOS

##### *Finansinės būklės ataskaita*

Ilgalaikis nematerialus turto likutinė vertė 2022 m. rugsėjo 30 d. sudaro 0 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 137672,88 Eur. Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro: įstaigos pastatas (likutinė vertė 132614,29 Eur), pramoninė viryklė (141,03 Eur), skalbimo mašina (79,34 Eur), konvekcinė krosnis (814,61 Eur), elektrinė viryklė (436,04 Eur), gartraukis (1194,51 Eur), virtuvės stalo komplektas (292,63 Eur), virtuvės darbo stalas (224,78 Eur).

Kitos ilgalaikės gautinos sumos – 1875,65 Eur – atidėjiniai.

Trumpalaikis turtas – 83155,53 Eur. Jį sudaro:

Atsargos: 1243,87 Eur: 700,36 Eur – maisto produktai, 543,51 Eur – įsigytos ir dar nepanaudotos atsargos.

Išankstiniai apmokėjimai – 38,62 Eur yra išankstinis apmokėjimas už prenumeratą.

80323,86 Eur – per vienerius metus gautinos sumos:

- tėvų skola už vaikų išlaikymą įstaigoje -2041,21 Eur, skola už patalpų nuomą – 48,57 Eur

-sukauptos gautinos sumos 78184,84 Eur: iš savivaldybės biudžeto gautinos sukauptos finansavimo pajamos – 74110,69 Eur:

Lėšos	Suma (Eur)
Savivaldybės biudžeto lėšos	45151,38
Valstybės lėšos (mokymo lėšos)	27740,09
Valstybės lėšos (vaisių ir pieno vartojimo skatinimo programos)	843,57
ES lėšos (vaisių ir pieno vartojimo skatinimo programos)	375,65

sukauptos pajamos už paslaugas – 4074,15 Eur.

-kitos gautinos sumos – 49,24 Eur. Šią sumą sudaro pavogto magnetofono kaina.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 1549,18 Eur. Juos sudaro pinigų likutis banke – 1367,14 Eur ir tėvų sumokėti, tačiau į įstaigos sąskaitą negauti pinigai (pinigai kelyje) – 134,56 Eur.

Finansavimo sumos – 136498,28 Eur:

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 515,05 Eur. Jį sudaro nepanaudotų atsargų likutis ir nepanaudotos lėšos, skirtos nemokamam mokinių maitinimui.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – 135889,45 Eur. Šį likutį sudaro ilgalaikio turto, įsigyto iš biudžeto lėšų, likutinė vertė ( 135587,39 Eur), atsargų likutis (240,86 Eur), prenumerata (21,86 Eur).

Finansavimo suma iš kitų šaltinių – 93,78 Eur. Šią sumą sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė (79,34 Eur ir likutis banke – 14,44 Eur).

Ilgalaikiai įsipareigojimai. Ilgalaikius įsipareigojimus – 1875,65 Eur- sudaro išeitinių išmokų atidėjiniai ir nuo jų paskaičiuotos socialinio draudimo įmokos.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 6890,14 Eur, tame tarpe 1219,22 Eur – pagal vaisių ir pieno vartojimo skatinimo programą gautų produktų suma.

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 37250,10 Eur.

- sukauptos mokėtinos sumos – 33812,66 Eur: priskaičiuoti mokėtini atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos.

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1127,06 Eur - tėvų permoka už vaikų išlaikymą įstaigoje.

**2022 m. I-III ketvirčio įstaigos finansavimo pajamos - 466413,17 Eur, iš jų:**

- 195479,53 Eur – valstybės biudžeto

- 240477,11 Eur – finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto.



- 636,07 Eur – iš Europos sąjungos lėšų gautos finansavimo pajamos,
- 995,49 Eur – finansavimo pajamos iš kitų šaltinių.

28824,97 Eur – pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurias sudaro pajamos už suteiktas paslaugas.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 468965,92 Eur, nuomos pajamos -161,29 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultata – 0,62 Eur – sudaro delspinigių suma.

20 VSAFAS 4 priede pergrupuotas valstybės finansavimo sumas – 8095,46 Eur - sudaro: nemokamam mokinių maitinimui (4280,64 Eur) ir privalomo ikimokyklinio ugdymo vaikų mitybai gautos lėšos (790,25 Eur) ir iš mokinio krepšelio (1496,32 Eur) bei privalomo ikimokyklinio vaikų ugdymo lėšų įsigytos atsargos (1528,25 Eur).

Savivaldybės biudžeto pergrupuotas finansavimo sumas sudaro mitybos lėšos – 2471,85 Eur ir skalbimo paslaugoms panaudotas finansavimas – 1020,61 Eur.

Direktorė

Reda Pupštienė

Apskaitos specialistė

Ligita Užusienienė