

# **PANEVĖŽIO KASTYČIO RAMANAUSKO LOPŠELIS – DARŽELIS**

## **AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINĖS ATASKAITOS**

2019 M. RUGSĖJO 30 d.

### **1. BENDROJI INFORMACIJA**

Panevėžio Kastyčio Ramanausko lopšelis – darželis įsteigtas 1961m. sausio 3d. Įsteigtas lopšelis – darželis vadinosi „Eglutė“. Nuo 1992m. birželio 1d. LR Panevėžio miesto valdybos švietimo skyriaus įsakymu 1992-06-11 Nr.79 perorganizuotas į Katalikišką vaikų darželį. 1998 05 28 d. LR Panevėžio miesto tarybos sprendimu Nr. 14-18 Panevėžio lopšeliui – darželiui „Eglutė“ buvo suteiktas Kastyčio Ramanausko vardas. Įstaigoje veikė 5 grupės.

2009 m. gegužės 28 d. Panevėžio miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr.1-33-7, nuo 2009-09-01d. prie Kastyčio Ramanausko lopšelio – darželio reorganizacijos būdu buvo prijungtas „Žiburėlio“ lopšelis – darželis.

Lopšelis – darželis, įstaigos kodas 190377799, įsikūręs Panevėžyje, adresu Vilties 18a ir Vilties 10, yra biudžetinė įstaiga, pavaldi Panevėžio miesto savivaldybei. Tai ikimokyklinė įstaiga, vykdanči ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo veiklą.

Įstaigos veiklai vadovauja direktorė Dalia Pakėnienė.

Įstaigos turtą sudaro naudojamos patalpos, kitas ilgalaikis turtas, buitinis inventorių, rūbai ir kitas su įstaigos veikla susijęs turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje buvo 57 (penkiasdešimt septyni) darbuotojai. Iš jų 10 (dešimt) darbuotojų dirbančių pagal laikinųjų darbų sutartį.

### **2. APSKAITOS POLITIKA**

Apskaitos politika ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo keista. Apskaitos politika pateikta prie 2018 metų metinio ataskaitų rinkinio.

### **3. PASTABOS**

Atidėjinių, neapibrėžto turto įstaiga neturi.

Klaidų taisymo nebuvo. Po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų įvykių, galėjusių reikšmingai paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo.

Sukauptos gautinos sumos sudaro 75071,86 eur. Tai Savivaldybės biudžeto lėšos 34392,93 eur., mokinio krepšelio lėšos IU 25616,24 eur., mokinio krepšelio lėšos PR 4602,87 eur., laikinųjų darbų 5190,75 eur. (savivaldybės biudžeto lėšų).

Gautas finansavimas iš valstybės biudžeto sudaro 149222,82 eur. Tai mokinio krepšelio lėšos IU 120263,57 eur., mokinio krepšelio lėšos PR 19516,89 eur., nemokamo maitinimo lėšos

820,00 eur., laikinųjų darbų už birželio ir liepos mėn. 8622,36 eur.

Gautas finansavimas iš savivaldybės biudžeto sudaro 245561,88 eur., iš jų biudžeto lėšų likutis 2494,93 eur., savivaldybės biudžeto lėšos 239248,07 eur., laikinųjų darbų už rugpjūčio mėn. 3818,88 eur.

Direktorė

Teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas

(parašas)

Dalia Pakėnienė

(vardas, pavardė)

Vyriausioji buhalterė

Teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas

(parašas)

Rasa Paulauskienė

(vardas, pavardė)

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

PANEVĖŽIO KASTYČIO RAMANAUSKO LOPŠELIS – DARŽELIS  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
190377799, VILTIES 18A, PANEVĖŽYS

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-11-15 Nr.  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>321998,66</b>	<b>331020,21</b>
I.	Nematerialusis turtas	P03	912,30	1052,62
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		912,30	1052,62
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	321086,36	329967,59
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		307434,61	314454,88
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9011,74	10079,95
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0	0
II.8	Baldai ir biuro įranga		462,75	0
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4177,26	5432,76
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>83319,75</b>	<b>44614,93</b>
I.	Atsargos	P08	1145,62	1005,41
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1145,62	1005,41
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	P09	276,37	391,83
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	75899,75	41400,56
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	P10	827,89	1212,68
III.5	Sukauptos gautinos sumos		75071,86	40187,88
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5998,01	1817,13
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>405318,41</b>	<b>375635,14</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>315271,62</b>	<b>323972,18</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		36512,69	37310,35
II.	Iš savivaldybės biudžeto		71435,95	73851,8
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		206689,47	211409,34
IV.	Iš kitų šaltinių		633,51	1400,69
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>76321,36</b>	<b>38764,32</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		76321,36	38764,32
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		0	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	8073,35	6816,75
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		37390,89	1092,83
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	29984,34	29984,34
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	872,78	870,4
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>13725,43</b>	<b>12898,64</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13725,43	12898,64
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		826,79	1162,91
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12898,64	11735,73
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>405318,41</b>	<b>375635,14</b>

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Dalia Pakėnienė

(vardas ir pavardė)

Rasa Paulauskienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

**PANEVĖŽIO KASTYČIO RAMANAUSKO LOPŠELIS – DARŽELIS**  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
190377799, VILTIES 18A, PANEVĖŽYS

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2019 M. rugsėjo 30D. DUOMENIS

2019-11-19 Nr.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>491564,01</b>	<b>433851,06</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		443421,81	387719,17
I.1.	Iš valstybės biudžeto		164738,61	129048,82
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		270583,12	250510,36
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4719,87	4719,87
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3380,21	3440,12
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		48142,2	46131,89
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	48142,2	46131,89
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>-490957,33</b>	<b>-433262,13</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-402474,37	-350263,16
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-9616,54	-9127,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-17064,6	-18881,63
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-270	-240
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-222,14	-526,18
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3190,09	-6111,77
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-10,98	-22,41
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-50166,33	-44280,68
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-7942,28	-3808,88
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>606,68</b>	<b>588,93</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>220,11</b>	<b>82,67</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		220,11	82,67
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>		
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>826,79</b>	<b>671,6</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>826,79</b>	<b>671,6</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Dalia Pakėnienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Rasa Paulauskienė  
(vardas ir pavardė)

## PANEVĖŽIO KASTYČIO RAMANAUSKO LOPŠELIS – DARŽELIS

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

## FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2019.09.30

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 subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>37310,35</b>	<b>149222,82</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150020,48</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36512,69</b>
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	37310,35		3810,98				4608,64				36512,69
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		149222,82	-3810,98				145411,84				0,00
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>73851,8</b>	<b>245561,88</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>247977,73</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>71435,95</b>
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	73761,42	961,05	4692	0,00			8001,13				71413,34
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	90,38	244600,83	-4692				239976,6		0		22,61
<b>3.</b>	<b>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)</b>	<b>211409,34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4719,87</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>206689,47</b>
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	211409,34			0			4719,87				206689,47
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							0				0
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	<b>1400,69</b>	<b>177</b>	<b>0</b>	<b>2436,03</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3380,21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>633,51</b>
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	94,25		970,28	2436,03			3037,81				462,75
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1306,44	177	-970,28	0			342,4				170,76
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>323972,18</b>	<b>394961,7</b>	<b>0</b>	<b>2436,03</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>406098,29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>315271,62</b>

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis