

PANEVĖŽIO R. DEMBAVOS LOPŠELIS-DARŽELIS „SMALSUTIS“

2026 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I SKYRIUS BENDROJI INFORMACIJA

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. BENDROJI DALIS

1.1. Įstaigą identifikuojantys ir jo veiklą apibūdinantys duomenys.

Panevėžio r. Dembavos lopšelis- darželis „Smalsutis“ įregistruotas 1994 m. lapkričio 07 d. pažymėjimas išduotas 2004 m. rugsėjo 7 d., įregistravimo rejestro Nr. 003385. Įmonės kodas – 190388660. Įstaigos pagrindinė veikla – ikimokyklinis ugdymas.

1.2 Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus.

Panevėžio r. Dembavos lopšelis- darželis „Smalsutis“ kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

1.3. Informacija apie įstaigos filialus ir atstovybes.

Panevėžio rajono Dembavos lopšelis- darželis „Smalsutis“ neturi filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

1.4. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą nėra.

1.5. Darbuotojų skaičius

2026 m. birželio mėn. 30 d. 39 – darbuotojai.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaudamasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Viešojo sektoriaus atskaitomybės, Biudžeto sandaros ir Buhalterinės apskaitos įstatymais bei kitais teisės aktais.

Apskaita vedama kaupimo principu, finansinės ataskaitos rengiamos už finansinius metus, kurie sutampa su kalendoriniais metais. Apskaitos duomenys registruojami eurai, taikomas veiklos tęstinumo, atsargumo, turinio viršenybės prieš formą ir palyginamumo principai.

III SKYRIUS PASTABOS

Esminių klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Panevėžio r. Dembavos lopšelis – darželis „Smalsutis“ apskaitoje esminių klaidų taisymo nebuvo.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ar neapibrėžtojo turto pokyčiai

Ataskaitiniu laikotarpiu Panevėžio r. Dembavos lopšelis – darželis „Smalsutis“ apskaitoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nebuvo.

Sprendimai dėl teisinių ginčų

Ataskaitiniu laikotarpiu Panevėžio r. Dembavos lopšelis – darželis „Smalsutis“ nebuvo įpareigotas vykdyti sprendimų, atsiradusių dėl teisinių ginčų.

Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, įtakančių arba galinčių paveikti Panevėžio r. Dembavos lopšelis – darželis „Smalsutis“ finansinių ataskaitų straipsnius nebuvo.

Kita informacija

Ataskaitiniu laikotarpiu, įsigaliojus 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ nuostatoms, kai ataskaitiniu laikotarpiu buvo pakeista finansinių ataskaitų straipsnių pateikimo ar grupavimo tvarka, pateikiama iki ir po duomenų pergrupavimo informacija.

Iki duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje esantys straipsniai pateikti 1-oje lentelėje:

1 lentelė

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Atsargos	1322.49
1.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	
1.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	1322.49
1.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	
1.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	
1.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	
2.	Per vienus metus gautinos sumos	559599.82
2.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	
2.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	
2.3.	Gautinos finansavimo sumos	
2.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	5556.02
2.5.	Sukauptos gautinos sumos	54043.80
2.6.	Kitos gautinos sumos	
3.	FINANSAVIMO SUMOS	1077527,77
3.1.	Iš valstybės biudžeto	30273,53
3.2.	Iš savivaldybės biudžeto	904710,38
3.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	137053,14
3.4.	Iš kitų šaltinių	5490,72
4.	ĮSIPAREIGOJIMAI	35154,42
4.1.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	
4.2.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	
4.3.	Ilgalaikiai atidėjiniai	
4.4.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	
4.5.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	
4.6.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	
5.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	44194,39

5.1.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	
5.2.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	
5.3.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą	
5.4.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	
5.5.	Grąžintinos finansavimo sumos	
5.6.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui	
5.7.	Mokėtinos socialinės išmokos	
5.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	
5.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos	2910,65
5.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	22,00
5.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	41049,29
5.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	212,45
6.	GRYNASIS TURTAS	23120,56
6.1.	Dalininkų kapitalas	
6.2.	Rezervai	
6.3.	Tikrosios vertės rezervas	
6.4.	Kiti rezervai	
6.5.	Nuosavybės metodo įtaka	
6.6.	Sukauptas perviršis ar deficitas	18560,74
6.7.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	-2459,84
6.8.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	21020,58

Po duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje esantys straipsniai pateikti 2-oje lentelėje:

2 lentelė

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Atsargos	1322,49
2.	Per vienus metus gautinos sumos	59599,82
2.1.	Gautinos finansavimo sumos	43981,94
2.2.	Gautinos sumos iš biudžeto už pervedtas pajamų įmokas	10061,86
2.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	5556,02
2.4.	Kitos gautinos sumos	
3.	FINANSAVIMO SUMOS	1077527,77
3.1.	Iš valstybės biudžeto	30273,53
3.2.	Iš savivaldybės biudžeto	904710,38
3.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	137053,14
3.4.	Iš viešojo subjekto pajamų	
3.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų	5490,72
4.	ĮSIPAREIGOJIMAI	35154,42
4.1.	Atidėjiniai	

4.2.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	
4.3.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	
4.4.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	
5.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	44194,39
5.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai	
5.2.	Mokėtinos socialinės išmokos, stipendijos, prizai ir premijos	
5.3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	2910,65
5.4.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	22,00
5.5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	41261,74
5.5.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus	
5.5.2.	Kiti įsipareigojimai	41261,74
6.	GRYNASIS TURTAS	18560,74
6.1.	Dalininkų kapitalas	
6.2.	Rezervai	
6.3.	Tikrosios vertės rezervas	
6.4.	Mineralinių išteklių rezervas	
6.5.	Medynų rezervas	
6.6.	Kiti rezervai	
6.7.	Sukauptas perviršis ar deficitas	18560,74
6.7.1.	Viešojo sektoriaus subjekto sukauptas perviršis ar deficitas be nuosavybės metodo įtakos	18560,74
6.7.2.	Nuosavybės metodo įtaka	

Kita ataskaitinio laikotarpio informacija:

- 1. Ilgalaikis turtas.** Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodytas likutine verte. Tai sudaro – 1035083,83 Eur. Iš jų:
 - 1.1.** Nematerialus turtas 2,90 Eur.
 - 1.2** Ilgalaikis materialus turtas 1035080,93 Eur.
 - 2. Trumpalaikis turtas.** Tai sudaro 183683,73 Eur. Iš jų:
 - 2.1** atsargos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 2631,29 Eur.
 - 2.2** išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 320,29 Eur kuriuos sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos.
 - 2.3** gautinos finansavimo sumos – 126125,01 Eur sudaro Valstybės biudžeto lėšos finansuoti – 71832,18 Eur, Savivaldybės biudžeto lėšos – 54148,86 Eur.
 - 2.4** gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas – 8515,75Eur.
 - 2.5** gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas -6468,13 Eur.
 - 2.6** pinigai ir pinigų ekvivalentai– 39623,96 Eur (2940,94 Eur kt. šaltinių lėšos, 17904,51 Eur valstybės lėšos ir 17260,81 Europos lėšos projektams vykdyti, 1458,76 Eur savivaldybės biudžeto lėšos, mokymo lėšos -58,24 Eur.).
- IŠ VISO TURTO: 1218767,56 Eur.**
- 3. Finansavimo sumos sudaro 1069572,55 Eur.**
 - 3.1** 24356,53Eur iš valstybės biudžeto lėšos;
 - 3.2** 896016,00Eur iš savivaldybės biudžeto lėšos aplinkai finansuoti;

3.3 144313,58 Eur iš ES lėšos;

3.4 4886,44 Eur iš fizinių ir privačių juridinių asmenų.

Detalesnė informacija pateikta 20 Vsafo 1 priede .

4. Įsipareigojimus sudaro 126430,35 Eur.

4.1 Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga neturi ilgalaikių finansinių įsipareigojimų, nes neturi pensijinio amžiaus sulaukusių darbuotojų.

4.2 708,20 Eur įstaigos įsiskolinimas tiekėjams;

4.3 84473,16 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

4.4 412248,99 Eur kiti įsipareigojimai (41049,29 atostogų rezervas, 189,95 Eur tėvų permoka už darželį)

5. Grynasis turtas 22764,66 Eur.

Jį sudaro praeitų metų perviršis 18560,74 Eur ir šių metų perviršis 4203,92 Eur.

IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: 1213235,45 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

6. Pagrindinės veiklos pajamos- 623022,48 Eur, jas sudaro finansavimo pajamos 597360,43 Eur.

Iš jų:

6.1 274335,91 Eur iš valstybės biudžeto.

6.2 309474,45 Eur iš savivaldybių biudžeto.

6.3 11339,48 iš ES ir kt. lėšų.

6.4 2210,59 Eur iš fizinių ir privačių juridinių asmenų.

7. Kitos pajamos 25662,05 Eur.

7.1 Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų viešojo sektoriaus subjektų lėšomis, pajamos 25114,55 Eur.

7.2 Kitos 547,50 Eur.

8. Sąnaudos -618818,56 Eur

8.1 518361,75 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo;

8.2 86133,35 Eur Prekių ir paslaugų sąnaudos veiklai;

8.3 14323,46 Eur nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

IX. Pagrindinės veiklos perviršis ir deficitas

Perviršis iš vykdomos veiklos 4203,92 Eur.

1. **GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS 4203,923 Eur.** Jį sudaro pagrindinės veiklos kitų pajamų ir sąnaudų skirtumas. Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 25662,05 Eur, sąnaudos – 21458,13 Eur.

Direktorė

Daina Murauskienė

Vyr. buhalterė

Rita Račkauskienė

