

PANEVĖŽIO R. VELŽIO LOPŠELIS-DARŽELIS „ŠYPSENĖLĖ“

190391457 Alantos g. 37 Velžio k. Panevėžio r.

2022 m. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I BENDROJI DALIS

1.1 Įstaiga identifikuojantys ir jo veiklą apibūdinantys duomenys.

Įstaigos pagrindinė veikla - ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Viso registruotų 2022 m. III ketv. pabaigoje 143 vaikai.

1.2 Informacija apie įstaigos filialus ir atstovybes.

Panevėžio r. Velžio lopšelis-darželis „Šypsėnėlė“ turi Panevėžio rajono Liūdynės lopšelio-darželio skyrių.

1.3 Darbuotojų skaičius - 42

II APSKAITOS POLITIKA

2022 m. III ketvirčio ataskaitos parengtos pagal VSAFAS. Naujausia apskaitos politika įstaigoje patvirtinta 2022 m. rugsėjo 19 d. Nr. V1-80 įsakymu remiantis naujuoju 2022-05-01 patvirtintu Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu.

III AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III.1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

TURTO DALIS

A dalis

III.1.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas. – 5445 Eur.

- Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai - 5445,00 eur.

Nuo 2021 m. lošelis-darželis planuoja vykdyti priestato statybos darbus, planuojama atidaryti dvi ikimokyklinio amžiaus grupes, priimti papildomai iki 40 vaikų. Etapais pradėtas vykdyti projekto rengimas, iki šio laikotarpio yra sumokėta 5445 eur. už 2 iš 3 projekto rengimo dalių.

III.1.2. Ilgalaikis materialusis turtas. – 503928,56 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodyta likutine verte:

- Pastatai – 471428,33 Eur.
- Kiti statiniai – 9691,86 Eur .
- Mašinos ir įrenginiai – 9684,32 Eur.
- Baldai ir biuto įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas– 13124,05 Eur.

Viso – 503927,56Eur.

Laikantis naujojo finansinės apskaitos įstatymo ir su tuo susijusių pakeitimų 2022 m. III ketv. Sąskaitų plane pakeistos kitų statinių įsigijimo ir nusidėvėjimo sąskaitos iš 1203 į 1211. FBA

ataskaitoje II.7 dalyje apjungtos baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialiojo turto sąskaitos.

III.1.3. Ilgalaikis finansinis turtas. –13041,34 Eur.

Ilgalaikio finansinio turto įstaigoje yra už 13041,34 eur. šią sumą sudaro ilgalaikių atidėjinių dalis už darbuotojus, kurie turi teisę į išieitinę kompensaciją suėjus senatvės pensijos laikui. Šiuo metu įstaigoje yra 5 darbuotojai kurie turi teisę į išieitinę išmoka. Lyginant su 2022 m. II ketv. laikotarpiu registruotoais atidėjimais, įsipreigojimų dalis nežymiai pamažėjo, dėl kritusio VDU.

C. DALIS

III.1.4. Trumpalaikis turtas – 116295,03 Eur.

Kodas	Pavadinimas	Kiekis	Suma
2010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	28,000000	21,86
2010004	Maisto produktų įsigijimo savikaina	700,724700	2297,81
2010007	Medikamentai įsigijimo savikaina	475,000000	665,43

Iš viso: 2985,1

Maisto produktų ugdytinių maistui gaminti per ataskaitinį laikotarpį gauta už 52509,62 Eur. sunaudota už 51475,68 Eur, likutį ketvirčio pabaigoje – 2297,81 Eur, iš jų SP lėšų 1624 eur. Ūkinio inventoriaus per ataskaitinio laikotarpį gauta ir panaudota veikloje už 15079,99. Taip pat įstaiga gauvo ir medikamentų, tai yra vienkartinių testavimo rinkinių už 3193,78 eur.

Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos – 454,99 Eur. daugiausiai sudaro įvairios ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurias sudaro :

- Compensa draudimas (vaikų) – 259,57 Eur. (Kt. lėšos)
- Compensa draudimas (civilinis) – 67,50 Eur. (Kt. lėšos)
- Teisės aktų prenumerata – 33,52 Eur. (SSB lėšos)
- Interneto priežiūra ir domenai – 71,18 Eur. (4VB(MK) lėšos)
- Leidinių prenumerata – 23,22 eur. (4VB(MK) lėšos)

VISO ateinančių laikotarpių sąnaudų: 454,99 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos – 108228,9 eur.

Gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė sumos už suteiktas paslaugas ugdytiniams bei turto nuoma – 6381,91 eur. sudarė specialiosios lėšos (tėvų įnašų skola) gautinos už teikiamas paslaugas iš ugdytinių ir darbuotojų maitinimą. Kitas sukauptas gautinas sumas t.y. 101806,37 eur. sudaro :

- Sukauptos finansavimo pajamos (skolos tiekėjams, darbuotojų darbo užmokestis ir kiti įsiskolinimai bei atidėjiniai): 61149,04 eur.
- Kitos sukauptos pajamos (Atostogų rezervas): 34158,07 eur.
- Kitos sukauptos gautinos sumos (spec. lėšos) : 6499,26 eur.

Kitos gautinos sumos sąnaudų atstatymui sudaro 40,62 eur. Ši suma atsiranda sudarius palapų panaudos sutartį su kitu VSS.

Pinigai banke –4626,04 Eur.

Banko likučius sudaro:

- Biudžetinė sąskaita – 172,41 eur. Iš jų biudžeto lėšos 21,87 eur.
- Spec. lėšų sąskaita – 0,00 eur.
- Projektinė-paramos sąskaita – 4453,63 eur.

Projektinėje sąskaitoje esantis likutis yra susidaręs per kelis metus sukauptos gautos paramos iš pervesto GPM ir kitų šaltinių. Biudžetinės sąskaitos likučio didžiąją dalį sudaro gauta paramos dalis iš NMA ekologiško maisto pirkimui kompensuoti.

IŠ VISO TURTO: 638709,93 eur.

**III.2. FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ,
GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIS**

III.2.1. Finansavimo sumos- 503610,76 eur.

Finansavimo sumos parodytos 5 priede 20 VSAFAS.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo
sumos“
5 priedas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2022-09-30

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Iš viso		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto		3 545,84	3 545,84		1 528,38	1 528,38
2.	Iš savivaldybės biudžeto		214 025,16	214 025,16		211 876,89	211 876,89
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		288 271,26	288 271,26		285 424,79	285 424,79
4.	Iš kitų šaltinių		5 423,80	5 423,80		4 780,70	4 780,70
5.	Iš viso	0,00	511 266,06	511 266,06	0,00	503 610,76	503 610,76

III.2.2. Įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai (atidėjiniai): 2022 m. III ketv. pabaigoje registruota ilgalaikių atidėjinių už 13041,34 eur. Iš jų: 189,67 eur sudaro SODROS įmokos. Šių atidėjinių atsiradimo priežastis yra įvertintos pensinio amžiaus darbuotojų darbo užmokesčio išmokos atleidimo iš darbo atveju.

Trumpalaikiai įsipareigojimai –(P07) – 95357,38 Eur.

- Tiekėjams mokėtinos sumos – 4881,90 Eur. (komunaliniai įsipareigojimai, paslaugos ir kt.)
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 56317,41 Eur. (kompensacijos mokytojams už kelionę į darbą, mokėtinas GPM ir PSD VSD įmokos, bei darbo užmokestis darbuotojams)
- Sukauptos mokėtinos sumos (Atostogų rezervas) – 34158,07 iš jų: 488,22 eur sukauptos VSD įmokų sąnaudos.

III.3. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

A. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS – 668646,68 Eur.

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos 630451,05 eur. sudaro:

- Valstybės biudžeto lėšos – 265612,19 eur.
- Savivaldybės biudžeto lėšos – 358977,27 eur.
- Iš EU ir kt užsienio valstybių –2851,83 eur.
- Iš kitų šaltinių – 3009,76 eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 38195,63 eur. tai priskaičiuoti įnašų pajamos už vaikų maitinimą ir ugdymą.

B. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS – 669768,56 Eur.

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Sveikatos apsauga	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	9	11	12	13
1	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	800,00	662873,56	6095,69	669768,56
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		498439,95		498439,95
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		12568,13		12568,13
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		36718,06		36718,06
1.4.	Komandiruočių		310		310
1.5.	Transporto		942,75		942,75
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo		1382,26		1382,26
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		36882,57		36882,57
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		0,00		0,00
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	620,00	70072,21	6095,69	76787,90
1.10.	Socialinių išmokų				
1.11.	Nuomos				
1.12.	Finansavimo				
1.13.	Kitų paslaugų	180,00	5556,94		5736,94
1.14.	Kitos				

D. Kitos veiklos rezultatas - 42 Eur.

Kitos veiklos pajamos - 42 eur., šią sumą sudaro pajamos už turto nuomą. Nuomojamos patalpos anglų kalbos pamokėlėms Velžyje, bei robotiko sužsiemimams Liūdynės skyriuje.

H. Grynasis perviršis ir deficitas: -1082,62 eur.

3.3. Nuosavybės metodo taikymo įtaka.

14 stand. (1 priedas)

Duomenų nėra

3.4. Finansinė nuoma (lizingas).

Duomenų nėra

3.5. Suteiktos garantijos dėl paskolų

18 VSAFAS (5 priedas)

Duomenų nėra

3.6. Apskaitos politikos keitimas

7-ojo VSAFAS „APSKAITOS POLITIKOS, APSKAITINIŲ ĮVERČIŲ KEITIMAS IR KLAIDŲ TAISYMAS“ VI.24.1, 25, 26.4, 27.1 p.

Apskaitos politikos keitimo aprašymas ir priežastys:

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika buvo keičiama. Remiantis nauju LR Finansinės apskaitos įstatymu, kuris buvo patvirtintas 2022 m. gegužės 1 d., įstaigoje 2022 m. rugsėjo 19 d. Įsakymu Nr. V1-80 patvirtinta nauja apskaitos politika.

Prielaidos, kuriomis vadovaujantis buvo nustatyti apskaitiniai įverčiai, naudojami turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti:

Apskaitiniai įverčiai nebuvo nustatyti.

Apskaitinių įverčių keitimo poveikio apskaičiuoti nebuvo galima dėl šių priežasčių:

Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

Klaidų taisymo nebuvo.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:

Pateikti per 50 kalendorinių dienų, pasibaigus tarpiniam ataskaitiniam laikotarpiui.

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorė

Vyr. buhalterė



Lilija Miežinienė

Greta Gaurilkienė

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

190391457 Alantos g. 37, Velžio k., 38129 Panevėžio r.

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

Panevėžio r. Velžio lopšelis-darželis "Šypsėnėlė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2022 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2022-11-18 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		522414,9	522998,13
I.1	Plėtros darbai		5445	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		5445	
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		503928,56	511519,69
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		471428,33	478732,05
II.3	Infrastruktūros statiniai			9899,58
II.4	Kiti statiniai		9691,86	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9684,32	12446,95
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		13124,05	10441,11
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		13041,34	11478,44
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		116295,03	67468,22
I.	Atsargos		2985,1	1263,87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		2985,1	1263,87
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		454,99	285,48
III.	Per vienus metus gautinos sumos		108228,9	58916,76
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		6381,91	4717,32
III.5	Sukauptos gautinos sumos		101806,37	54199,44
III.6	Kitos gautinos sumos		40,62	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4626,04	7002,11
	IŠ VISO TURTO:		638709,93	590466,35

D.	FINANSAVIMO SUMOS			503610,76	511266,06
I.	Iš valstybės biudžeto			1528,38	3545,84
II.	Iš savivaldybės biudžeto			211876,89	214025,16
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			285424,79	288271,26
IV.	Iš kitų šaltinių			4780,7	5423,8
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			108398,72	51417,22
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			13041,34	11478,44
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			13041,34	11478,44
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			95357,38	39938,78
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	6,61
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos				6,61
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			4881,9	5769,82
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			56317,41	4,28
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			34158,07	34158,07
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				
F.	GRYNASIS TURTAS			26700,45	27783,07
I.	Dalininkų kapitalas				
II.	Rezervai			0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas				
II.2	Kiti rezervai				
III.	Nuosavybės metodo įtaka				
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			26700,45	27783,07
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			-1082,62	4884,87
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			27783,07	22898,2
G.	MAŽUMOS DALIS				
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			638709,93	590466,35

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Lilija Miežiniene
(vardas, pavardė)

Vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Greta Gaurilkienė
(vardas, pavardė)

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

Panevėžio r. Velžio lopšelis-darželis "Šypsenėlė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Alantos g. 37, Velžio k., 38129 Panevėžio r. 190391457

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 18 d.
(data)

Eurais


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		668 646,68	546 265,28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		630 451,05	508 557,10
I.1.	Iš valstybės biudžeto		265 612,19	223 025,07
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		358 977,27	280 281,71
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 851,83	2 850,75
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 009,76	2 399,57
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		38 195,63	37 708,18
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		38 195,63	37 708,18
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		669 768,56	541 327,54
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		498 439,95	418 366,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12 568,13	11 267,12
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		36 718,06	24 652,07
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		310,00	
V.	TRANSPORTO		942,75	300,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 382,26	941,24
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		36 882,57	18 665,76
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		76 787,90	58 872,72
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5 736,94	8 171,75
XIV.	KITOS			90,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1 121,88	4 937,74
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		42,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		42,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-2,74	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1 082,62	4 937,74
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1 082,62	4 937,74
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			


Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Liliya Miežinienė
(vardas ir pavardė)

Greta Gaurilkienė
(vardas ir pavardė)