

(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 "Šypsenėlė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2023-05-18 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		513838,75	517653,5
I.	Nematerialusis turtas		0	0
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		501087,24	505224,27
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		466559,18	468993,75
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		9553,38	9622,62
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7932,81	8802,44
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		11596,87	12360,46
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		5445	5445
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		12751,51	12429,23
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		145762,85	80243,15
I.	Atsargos		2148,05	2037,21
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2148,05	2037,21
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		624,06	657,03
III.	Per vienus metus gautinos sumos		130342,43	73301,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			2940
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		5841,32	5710,55
III.5	Sukauptos gautinos sumos		124501,11	64603,15
III.6	Kitos gautinos sumos			48,27
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12648,31	4246,94
	IŠ VISO TURTO:		659601,6	597896,65

D.	FINANSAVIMO SUMOS		504796,82	503193,57
I.	Iš valstybės biudžeto		11307,1	5927,98
II.	Iš savivaldybės biudžeto		207119,84	209632,48
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		283518,21	284468,82
IV.	Iš kitų šaltinių		2851,67	3164,29
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		123575,04	67338,09
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12751,51	12429,23
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		12751,51	12429,23
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		110823,53	54908,86
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			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		7069,7	13002,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		61848,25	0,9
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		41905,58	41905,58
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		31229,74	27364,99
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		31229,74	27364,99
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3864,75	-418,08
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		27364,99	27783,07
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		659601,6	597896,65

Direktoriaus pav. ugdymui

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

(parašas)

Renata Lukoševičienė

(vardas, pavardė)

Vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Aldona Baltrėnienė

(vardas, pavardė)

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

Panevėžio r. Velžio lopšelis-darželis "Šypsėnėlė"

(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 2023 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2023 m. gegužės 18 d.
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		251 205,75	211 723,37
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		235 719,79	198 251,91
I.1.	Iš valstybės biudžeto		102 335,79	95 440,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		131 339,91	100 756,23
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		950,61	950,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 093,48	1 104,96
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15 485,96	13 471,46
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15 485,96	13 471,46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		247 623,38	208 455,61
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		192 358,52	161 933,49
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4 137,03	4 189,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23 159,44	17 175,94
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		215,20	165,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		678,78	775,48
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		487,90	66,72
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		2,44	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		24 639,30	22 861,49
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 944,77	1 288,07
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 582,37	3 267,76
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		282,38	42,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		282,38	42,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3 864,75	3 309,76
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 864,75	3 309,76
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pav. ugdymui
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Renata Lukoševičienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Aldona Baltrėnienė
(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO R. VELŽIO LOPŠELIS-DARŽELIS „ŠYPSENĖLĖ“

190391457 Alantos g. 37 Velžio k. Panevėžio r.

2023 m. I 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 2023 m. I ketv. pabaigoje 148 vaikai.

1.2 Informacija apie įstaigos filialus ir atstovybes.

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

1.3 Darbuotojų skaičius - 43

II APSKAITOS POLITIKA

2023 m. I ketvirčio ataskaitos paruoštos pagal VSAFAS. Apskaitos politika įstaigoje patvirtinta 2022 m. rugsėjo 19 d. Nr. V1-80 įsakymu ir išsamiai aprašyta 2022 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje.

III AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III.1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

TURTO DALIS

A dalis

III.1.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas. – 0,00 Eur.

III.1.2. Ilgalaikis materialusis turtas. – 501087,24 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodyta likutine verte:

- Pastatai – 466559,18 Eur.
- Kiti statiniai – 9553,38 Eur.
- Mašinos ir įrenginiai – 7932,81 Eur.
- Kitas ilgalaikis turto – 11596,87 Eur.
- Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai - 5445 eur.

Nuo 2021 m. lopšelis-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.

Viso – 501087,24 Eur.

Per 2023 m. I ketv. reikšmingo pokyčio ilgalaikiame turte neįvyko, patirta nusidėvėjimo už 4137,03 eur.

III.1.3. Ilgalaikis finansinis turtas. –12751,51 Eur.

Ilgalaikio finansinio turto įstaigoje yra už 12751,51 eur. šią sumą sudaro ilgalaikių atidėjinių dalis už darbuotojus, kurie turi teisę į išaitinę kompensaciją suėjus senatvės pensijos laikui. Šiuo metu įstaigoje yra 4 darbuotojai kurie turi teisę į išaitinę išmoka. Lyginant su 2022 m. I ketv. laikotarpiu registruotais atidėjimais, įsipareigojimų dalis sumažėjo 519,06 eur.

C. DALIS

III.1.4. Trumpalaikis turtas – 145762,85 Eur.

Medžiagos ir žaliavos – 2148,05 Eur.

Maisto produktų ugdytinių maistui gaminti nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios gauta už 21931,57 Eur. sunaudota už 21820,73 Eur, likutis ketvirčio pabaigoje – 1482,62 Eur. Medžiagų ir ūkinio inventoriaus per ataskaitinio laikotarpį gauta ir sunaudota už 2828,91 eur, likutis ketv. pabaigoje – 0 Eur. Likutis medikamentų už 665,43 eur, tai neatlygintinai gautas turtas iš savivaldybės administracijos, atstovaujamos savivaldybės gydytojos Renatos Valantinienės, perduoti greitieji COVID-19 testai vaikams ir darbuotojams.

Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos – 624,06 Eur. tai įvairios ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurias sudaro :

- Compensa draudimas (vaikų) – 117,97 Eur. (Kt. lėšos)
- Compensa draudimas (civilinis) – 135 Eur. (Kt. lėšos)
- Teisės aktų prenumerata – 76 Eur. (5SB lėšos)
- Interneto priežiūra ir domenai – 19,52 Eur. (4VB(MK) lėšos)
- Leidinių prenumerata – 157,38eur. (4VB(MK) lėšos)
- SEO įrankis- 96,69 eur. (5SB lėšos)
- SSL sertifikatas- 21,50 eur. (Kt. lėšos)

VISO ateinančių laikotarpių sąnaudų: 624,06 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos – 130342,43 eur.

Gautinas sumas už suteiktas paslaugas sudaro specialiosios lėšos, tai : tėvų įnašų skola už ugdytinius 5408,75 eur, darbuotojų skola už maitinimą 150,19 eur. bei turto nuoma 282,38 eur. Viso 5841,32 eur.

Sukauptas gautinas sumas t.y. 124501,11 eur. sudaro :

- Sukauptos finansavimo pajamos (skolos tiekėjams, darbuotojų darbo užmokestis ir kiti įsiskolinimai): 68770,74 eur.
- Kitos sukauptos pajamos (Atostogų rezervas): 41905,58 eur.
- Kitos sukauptos gautinos sumos (spec. lėšos iš savivaldybės) : 13824,79 eur.

Pinigai banke –12648,31 Eur.

Banko likučius sudaro:

- Biudžetinė sąskaita – 10018,61 eur. Biudžetinės sąskaitos likučio didžiąją dalį sudaro gauta paramos dalis iš NMA ekologiško maisto pirkimui kompensuoti 9898,74 eur., 4VB(MK) – 35 eur, 5SB – 44,87 eur. ir SP2LL – 40 eur.
- Spec. lėšų sąskaita – 52,50 eur.
- Projektinė-paramos sąskaita – 2577,20 eur. Projektinėje sąskaitoje esantis likutis yra susidaręs per kelis metus sukauptos gautos paramos iš pervesto GPM 2% ir kitų šaltinių.

IŠ VISO TURTO: 659601.60 eur.

III.2. FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ,

GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIS

III.2.1. Finansavimo sumos- 504796.82 eur.

Finansavimo sumos parodytos 5 priede 20 VSAFAS.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2023-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		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		5927,98	5927,98		11307.10	11307.10
2.	Iš savivaldybės biudžeto		209632,48	209632,48		207119,84	207119,84
3.	Iš Europos Sąjungos		284468,82	284468,82		283518,21	283518,21
4.	Iš kitų šaltinių		3164,29	3164,29		2851.67	2851.67
5.	Iš viso	0,00	503193,57	503193,57	0,00	504796.82	504796.82

III.2.2. Įsipareigojimai – 123575,04 eur.

Ilgalaikiai įsipareigojimai (atidėjiniai): 2023 m. I ketv. pabaigoje registruota ilgalaikių atidėjinių už 12751,51 eur. Iš jų: 182,25 eur sudaro SODROS įmokos. Šių atidėjinių atsiradimo priežastis yra įvertintos pensinio amžiaus darbuotojų darbo užmokesčio išmokos atleidimo iš darbo atveju.

Trumpalaikiai įsipareigojimai –(P07) – 110823,53 Eur.

- Tiekėjams mokėtinos sumos – 7069,70 Eur. (komunaliniai įsipareigojimai, paslaugos ir kt.)
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 61848,25 Eur. (kompensacijos mokytojams už kelionę į darbą, mokėtinas GPM ir PSD VSD įmokos, darbo užmokestis darbuotojams bei mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus)
- Sukauptos mokėtinos sumos (Atostogų rezervas) – 41905,58 iš jų: 598,95 eur sukauptos VSD įmokų sąnaudos.

III.3. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

A. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS – 251205.75 Eur.

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos 235719.79 eur. sudaro:

- Valstybės biudžeto lėšos – 102335.79 eur.
- Savivaldybės biudžeto lėšos – 131339,91 eur.
- Iš EU ir kt užsienio valstybių –950,61 eur.
- Iš kitų šaltinių – 1093,48 eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 15485,96 eur. tai priskaičiuotos įnašų pajamos už vaikų maitinimą ir ugdymą.

B. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS – 247623,38 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		244684,32	2939,06	247623,38
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		192358,52		192358,52
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		4137,03		4137,03
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		23159,44		23159,44
1.4.	Komandiruočių				
1.5.	Transporto		215,20		215,20
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo		678,78		678,78
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		487,90		487,90
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			2,44	2,44
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		21702,68	2936,62	24639,30
1.10.	Socialinių išmokų				
1.11.	Nuomos				
1.12.	Finansavimo				
1.13.	Kitų paslaugų		1944,77		1944,77
1.14.	Kitos				

D. Kitos veiklos rezultatas – 282,38 Eur.

Kitos veiklos pajamos - 282,38 eur., šią sumą sudaro pajamos už turto nuomą. Nuomojamos patalpos anglų kalbos, šokių ir krepšinio pamokėlėms Velžyje, bei kitiems būreliams Velžyje ir Liūdynės skyriuje.

H. Grynasis perviršis ir deficitas: +3864,75 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 nebuvo keičiama.

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:

Direktorės pav. ugdymui

Renata Lukoševičienė

Vyr. buhalterė

Aldona Baltrėnienė