

(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. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2023-11-17
(data)

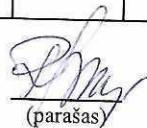
Nr. *58-129*

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		534288,51	517653,5
I.1	Plėtros darbai		0	0
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			
II.1	Žemė		521631,14	505224,27
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai		462902,23	468993,75
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9461,06	9622,62
II.6	Transporto priemonės		10706,89	8802,44
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		15302,51	12360,46
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		23258,45	5445
IV.	Mineraliniai ištekliai		12657,37	12429,23
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		140185,37	80243,15
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		2550,17	2037,21
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		2550,17	2037,21
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		562,83	657,03
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		132619,22	73301,97
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			2940
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6289,02	5710,55
III.6	Kitos gautinos sumos		126330,2	64603,15
IV.	Trumpalaikės investicijos			48,27
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		4453,15	4246,94
			674473,88	597896,65

D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		514765,78	503193,57
II.	Iš savivaldybės biudžeto		3851,26	5927,98
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		225640,95	209632,48
IV.	Iš kitų šaltinių		282250,73	284468,82
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3022,84	3164,29
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		124360,38	67338,09
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		12657,37	12429,23
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		12657,37	12429,23
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		111703,01	54908,86
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0	0
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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2206,92	13002,38
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		67590,51	0,9
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		41905,58	41905,58
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		35347,72	27364,99
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0	0
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		35347,72	27364,99
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7982,73	-418,08
			27364,99	27783,07
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		674473,88	597896,65

Direktorius pavaduotoja, pavaduojanti direktorių
(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 "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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2023 m. lapkričio 17 d. 117 58-129
(data)

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		699 692,47	668 648,60
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		660 276,37	630 452,97
I.1.	Iš valstybės biudžeto		293 108,12	265 612,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		362 442,15	358 979,19
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 218,09	2 851,83
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 508,01	3 009,76
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		39 416,10	38 195,63
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		39 416,10	38 195,63
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		692 165,12	669 770,48
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		572 243,25	498 439,95
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10 453,54	12 568,13
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		34 020,24	36 719,98
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			310,00
V.	TRANSPORTO		416,50	942,75
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		887,78	1 382,26
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 999,60	36 882,57
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		2,44	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		65 654,44	76 787,90
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		300,00	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6 187,33	5 736,94
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		7 527,35	-1 121,88
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		455,38	42,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		855,38	42,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		400,00	
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-2,74
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7 982,73	-1 082,62
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		7 982,73	-1 082,62
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Renata Lukoševičienė
(vardas ir pavardė)

Aldona Baltrėnienė
(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO R. VELŽIO LOPŠELIS-DARŽELIS „ŠYPSENĖLĖ“

190391457 Alantos g. 37 Velžio k. Panevėžio r.

2023 m. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

58-129

I BENDROJI DALIS

1.1 Įstaiga identifikuojantys ir jo veiklą apibūdinantys duomenys.

Įstaigos pagrindinė veikla - ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Viso registruotų 2023 m. III ketv. pabaigoje 146 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 - 42

II APSKAITOS POLITIKA

2023 m. III 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. – 509331,46 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodyta likutine verte:

- Pastatai – 462902,23 Eur.
- Kiti statiniai – 9461,06 Eur.
- Mašinos ir įrenginiai – 10706,89 Eur
- Kompiuterinė įranga – 4017,15 Eur
- Kitas ilgalaikis turto – 11285,36 Eur.
- Nebaigta statyba- 23258,45 Eur.

Nuo 2021 m. lopšelis-darželis vykdo priestato statybos projektavimo darbus, planuojama atidaryti dvi ikimokyklinio amžiaus grupes, priimti papildomai iki 40 vaikų. Etapais vykdomas projekto rengimas, iki šio laikotarpio yra sumokėta 23258,45 eur. už 2 iš 3 projekto rengimo dalis, projekto ekspertizę, statybų leidimą. Per 2023 m. I ir II ketvirčius sumokėta 17813,45

Viso – 521631,14 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 9046,96 eur., tai vaikams skirtos prekės; patirta nusidėvėjimo už 10453,54 eur.

III.1.3. Ilgalaikis finansinis turtas. –12657,37 Eur.

Ilgalaikio finansinio turto įstaigoje yra už 12657,37 eur. šią sumą sudaro ilgalaikiai atidėjiniai už darbuotojus, kurie turi teisę į išeitinę kompensaciją suėjus senatvės pensijos laikui. Šiuo metu įstaigoje yra 4 darbuotojai kurie turi teisę į išeitinę išmoką. Lyginant su 2022 m. 9 mėn. laikotarpiu registruotais atidėjimais (13041,34), įsipareigojimų dalis sumažėjo 383,97 eur.

C. DALIS

III.1.4. Trumpalaikis turtas – 140185,37 Eur.

Medžiagos ir žaliavos – 2550,17 Eur.

Maisto produktų ugdytinių maistui gaminti nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios gauta už 53661,65 Eur. sunaudota už 53148,69 Eur, likutis ketvirčio pabaigoje – 1884,74 Eur. Medžiagų ir atsarginių dalių per ataskaitinio laikotarpį gauta už 5701,49 Eur, sunaudota už 5701,49 Eur, likutis 0. Ūkinio inventoriaus per ataskaitinio laikotarpį gauta ir sunaudota už 7509,10 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 – 562,83 Eur. tai įvairios ateinančių laikotarpių sąnaudos, kurias sudaro :

- Lietuvos draudimas (vaikų) – 284,90 Eur. (Kt. lėšos)
- ERGO draudimas (civilinis) – 67,5 Eur. (Kt. lėšos)
- Teisės aktų prenumerata – 37,98 Eur. (5SB lėšos)
- Interneto priežiūra ir domenas– 90,5 Eur. (4VB(MK) lėšos)
- Leidinių prenumerata – 52,44 Eur. (4VB(MK) lėšos)
- SEO įrankis- 24,15 Eur. (5SB lėšos)
- SSL sertifikatas- 5,36 Eur. (Kt. lėšos)

VISO ateinančių laikotarpių sąnaudų: 562,83 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos – 132619,22 eur.

Gautinas sumas už suteiktas paslaugas sudaro specialiosios lėšos, tai : tėvų įnašų skola už ugdytinius 6117,02 eur ir darbuotojų skola už maitinimą 172 eur. Viso 6289,02 eur.

Sukauptas gautinas sumas t.y. 126330,20 eur. sudaro :

- Sukauptos finansavimo pajamos (skolos tiekėjams, darbuotojų darbo užmokestis ir kiti įsiskolinimai): 69865,58 eur.
- Kitos sukauptos pajamos (Atostogų rezervas): 41905,58 eur.
- Kitos sukauptos gautinos sumos (spec. lėšos iš savivaldybės) : 14559,04 eur.

Pinigai banke –4453,15 Eur.

Banko likučius sudaro:

- Biudžetinė sąskaita – 1937,20 eur. 0,51 5SB lėšos, 1936,69 tai gauta paramos dalis iš NMA ekologiško maisto pirkimui kompensuoti.
- Spec. lėšų sąskaita –0 eur.
- Projektinė-paramos sąskaita – 2515,95 eur. tai parama iš pervesto GPM 1,2% ir kitų šaltinių.

IŠ VISO TURTO: 674473,88 eur.

III.2. FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ,

GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIS

III.2.1. Finansavimo sumos- 514765,78 eur.

Finansavimo sumos parodytos 5 priede 20 VSAFAS.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2023-09-30

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		3851,26	3851,26
2.	Iš savivaldybės biudžeto		209632,48	209632,48		225578,82	225578,82
3.	Iš Europos Sąjungos		284468,82	284468,82		282250,73	282250,73
4.	Iš kitų šaltinių		3164,29	3164,29		3022,84	3022,84
5.	Iš viso	0,00	503193,57	503193,57	0,00	514765,78	514765,78

III.2.2. Įsipareigojimai – 124360,38 eur.

Ilgalaikiai įsipareigojimai (atidėjimai): 2023 m. III ketv. pabaigoje registruota ilgalaikių atidėjinių už 12657,37 eur. Iš jų: 180,91 eur sudaro SODROS įmokos. Šių atidėjinių atsiradimo priežastis yra įvertintos pensinio amžiaus darbuotojų darbo užmokesčio išmokos atleidimo iš darbo atveju.

Trumpalaikiai įsipareigojimai –(P07) – 111703,01 Eur.

- Tiekėjams mokėtinos sumos – 2206,92 Eur. (komunaliniai įsipareigojimai, paslaugos ir kt.)
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 67590,51 Eur. (kompensacijos mokytojams už kelionę į darbą, mokėtinas GPM, 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 – 699692,47 Eur.

Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos 660276,37 eur. sudaro:

- Valstybės biudžeto lėšos – 293108,12 eur.
- Savivaldybės biudžeto lėšos – 362442,15 eur.
- Iš EU ir kt užsienio valstybių – 2218,09 eur.
- Iš kitų šaltinių – 2508,01 eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 39416,10 eur. tai priskaičiuotos įnašų pajamos už vaikų maitinimą ir ugdymą.

B. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS – 692165,12 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		685604,65	6560,47	692165,12
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		572243,25		572243,25
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		10453,54		10453,54
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		34020,24		34020,24
1.4.	Komandiruočių				
1.5.	Transporto		416,50		416,50
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo		887,78		887,78
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		1999,60		1999,60
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			2,44	2,44
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		59096,41	6558,03	65654,44
1.10.	Socialinių išmokų		300		300
1.11.	Nuomos				
1.12.	Finansavimo				
1.13.	Kitų paslaugų		6187,33		6187,33
1.14.	Kitos				

D. Kitos veiklos rezultatas – 455,38 Eur.

Kitos veiklos pajamos - 455,38 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: +7982,73 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 pavaduotoja, pavaduojanti direktorių

Renata Lukoševičienė

Vyr. buhalterė

Aldona Baltrėnienė