

## **PANEVĖŽIO LOPŠELIS – DARŽELIS „VARPELIS“**

Sirupio g. 8 . LT- 35421 , Panevėžys, kodas 190413576, Tel.: (8 45) 431196

### **SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 06 30 TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

2021 07 30

#### **BENDROJI DALIS**

Panevėžio lopšelis-darželis „Varpelis“ (toliau - lopšelis-darželis) įkurtas 1968 m. sausio 1 d., registravimo kodas Juridinių asmenų registre 190413576, ne PVM mokėtojas. Lopšelis-darželis yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas banke.

Lopšelis-darželis yra ikimokyklinio ugdymo Panevėžio miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga, adresas Sirupio g. 8, Panevėžys, filialų bei struktūrinių padalinių neturi.

Lopšelyje-darželyje „Varpelis“ Įstaigoje veikia 6 grupės, iš jų: 2 lopšelio, 3 ikimokyklinio ugdymo ir 1 priešmokyklinio ugdymo grupė. Lanko įstaigą 90 vaikų. Ataskaitiniu laikotarpiu lopšelyje-darželyje dirbo 32 etatiniai darbuotojai.

Kontroliuojamų, asocijuotų subjektų lopšelis-darželis neturi.

Finansinių ataskaitų valiuta – euras.

Finansinių ataskaitų forma atitinka 23 VSAFAS.

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą: dėl LR paskelbto karantino įstaiga surenka mažiau pajamų nei buvo planuota.

#### **1. APSKAITOS POLITIKA**

Lopšelio-darželio buhalterinės apskaitos vadovas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Pavyzdiniu biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos vadovu ir kitais teisės aktais.

Lopšelio-darželio apskaitos politika atnaujinta ir patvirtinta 2016-01-19 direktoriaus įsakymu V-5.

Sąskaitų planas yra sudarytas pagal Privalomą bendrąjį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą. Sąskaitų planas apima Privalomojo bendrojo sąskaitų plano, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2009 m. birželio 16 d. įsakymu Nr. 1K-190 sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2020m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris

## 2. PASTABOS

### **P01. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas**

Apskaitos politika nebuvo keista.

### **P02. Informacija pagal segmentus (t. y. pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus, išmokos**

Lopšelis-darželis yra ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo įstaiga. Ataskaitose pateikiama informacija apie sąnaudas, patirtas vykdant valstybės funkciją - švietimo programą.

### **P03. Nematerialusis turtas**

Lopšelio-darželio nematerialųjį ilgalaikį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus ilgalaikio turto neįsigyta ir nenurašyta. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus ilgalaikio turto likutinė vertė sudarė 543,96 Eur.

### **P04. Ilgalaikis materialusis turtas**

Ataskaitini laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 99259,25 Eur.

Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro:

Turto grupė	Įsigijimo savikaina	Sukauptas Nusidėvėjimas	Likutinė vertė Eur
Pastatai	143596,50	51239,42	92357,08
Infrastruktūros kiti statiniai	14641,43	11740,15	2901,28
Mašinos ir įrenginiai	7542,94	4381,94	3161,00
Baldai ir biuro įranga	2919,95	2902,12	17,83
Kompiuterinė įranga	2598,19	2598,19	0
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1679,80	857,74	822,06
<b>Iš viso:</b>	<b>172978,81</b>	<b>73719,56</b>	<b>99259,25</b>

Ilgalaikio materialaus turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimo įvykdymo garantija, lopšelyje-darželyje nėra.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio turto lopšelis-darželis neturi.

#### **P05. Finansinis turtas**

Ilgalaikio finansinio turto lopšelis-darželis neturi.

#### **P06. Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių**

Finansinės nuomos (lizingo) ir veiklos nuomos sutarčių nėra.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užbalansinėje sąskaitoje turime pagal panaudos sutartis gauto turto, kurio vertė 91520,00 Eur:

- pagal Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos valstybinės žemės panaudos sutartį 2015 m. gruodžio 8 d. Nr.23SUN-33-(14.23.56) neatlygintinai naudotis gautas žemės sklypas, kurio vertė 91520,00 Eur.

#### **P07. Biologinis turtas**

Panevėžio lopšelis-darželis biologinio turto neturi.

#### **P08. Atsargos**

Atsargų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1785,37 Eur. Visos atsargos yra sandėlyje, pas trečiuosius asmenis atsargų nėra.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigos likutį sudaro 647,10 Eur. maisto atsargos ir 1138,27 Eur. medžiagų likutis sandėlyje. Atsargų likutis pagal lėšų šaltinius pasiskirsto taip:

- 130,32 Eur iš valstybės biudžeto lėšų;
- 674,37 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų;
- 54,30 Eur. iš kitų šaltinių;
- 926,38 Eur iš spec. programų lėšų. Iš jų: 647,10 Eur- maisto atsargos.

#### **P09. Išankstiniai apmokėjimai**

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 25223,36 Eur. Tai 2021 metų prenumerata 42,69 Eur, sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudas iš savivaldybės biudžeto lėšų ir išmokėta atostoginių suma 25180,67 Eur.

#### **P10. Gautinos sumos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinų sumų likutis sudarė 67340,62 Eur, iš jų:

- 317,90 Eur gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas. Tai suma už vaikų ugdymą – 317,90 Eur.

- 66992,95 Eur. sukauptos gautinos sumos. Tai sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto lėšų 41103,09 Eur, iš valstybės biudžeto lėšų 24440,51 Eur, specialiųjų programų lėšų likutis Ižde 1449,35 Eur,

Per ataskaitinį laikotarpį naujų gautinų sumų nuvertėjimo neužregistruota.

### **P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose 1638,44 Eur. Iš jų: 2 % paramos lėšų likutis 845,80 Eur, nemokamo maitinimo lėšų likutis 222,20 Eur, biudžeto sąskaitos lėšų likutis 250,44 Eur, projektinių lėšų iš savivaldybės biudžeto likutis 320,00 Eur .

### **P12. Finansavimo sumos**

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 VSAFAS 4 priede (pridedama).

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 550,26 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gauta (išskyrus neatlygintinai gauto turto) iš valstybės biudžeto finansavimo sumų 76178,19 Eur. Nepiniginiam turtui 3908,31 Eur. Iš jų: vaikų nemokamam maitinimui 3571,00 Eur. Kitoms išlaidoms 72269,88 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto už 142,51 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį panaudota finansavimo sumų 68088,94 Eur. . Iš jų: 3526,08 Eur. nepiniginiam turtui įsigyti (tai 27,54 Eur. ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 3348,80 Eur nurašytos maisto atsargos nemokamo vaikų maitinimo, 349,74 Eur sunaudota atsargų) ir kitoms išlaidoms – 64362,86 Eur. Finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto lėšų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 8782,02 Eur. Tame skaičiuje nepiniginiam turtui įsigyti 875,00 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 522,48 Eur., atsargų vertė 130,32 Eur, nemokamo maitinimo pinigų likutis banko sąskaitoje 222,20 Eur.) ir 7907,02 Eur kitoms išlaidoms finansuoti ( pinigų likutis banko sąskaitoje 66,04 Eur ir išankstiniai išmokėjimai atostoginių 7840,98 Eur).

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto lėšų ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 94878,84 Eur. Iš jų kitoms išlaidoms finansuoti 85,38 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gauta (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų 135122,59 Eur. Iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 2229,70 Eur ir kitoms išlaidoms finansuoti 132892,89 Eur. Iš jų finansavimo suma 132,93 Eur (dokumentų valdymo sistemos Avilys priežiūros ir konsultavimo paslaugos) ir aplinkosaugos projekto lėšos 320,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta atsargų už 7702,35 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį panaudota finansavimo sumų 120191,45 Eur., tame skaičiuje:

nepiniginiam turtui įsigyti 5087,82 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija 2556,22 Eur., atsargų įsigijimui 2531,60 Eur) ir kitoms išlaidoms finansuoti – 115103,63 Eur. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 117512,33 Eur. Iš jų nepiniginiam turtui įsigyti 99637,69 Eur. (ilgalaikio turto likutinė vertė 98419,36 Eur., nematerialaus turto likutinė vertė 543,96 Eur., atsargų sandėlyje likutis 674,37 Eur ) ir kitoms išlaidoms 17874,64 Eur. (pinigų likutis biudžeto banko sąskaitoje 172,26 Eur., aplinkosaugos projekto lėšų pinigų likutis sąskaitoje 320,00 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata) 42,69 Eur, išankstiniai išmokėjimai atostoginių 17339,69 Eur).

Finansavimo sumų iš Europos sąjungos lėšų likučio ataskaitinio laikotarpio pradžioje nebuvo. Per ataskaitinį laikotarpį gauta neatlygintinai turto 7,99 Eur nepiniginiam turtui įsigyti. Panaudota per ataskaitinį laikotarpį 7,99 Eur. Finansavimo sumų likučio laikotarpio pabaigoje neliko.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 963,05 Eur. Iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 117,25 Eur ir 845,80 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo gauta finansinės paramos. Neatlygintinai gauta maisto produktų už 627,72 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį panaudota finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti – 672,84 Eur. (iš jų: ilgalaikio turto nusidėvėjimas 18,12 Eur., sunaudota paramos maisto produktų už 627,72 Eur., nurašyta atsargų 27,00 Eur.). Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 917,93 Eur. Tai: ilgalaikio turto likutinė vertė 17,83 Eur., atsargų likutis 54,30 Eur., pinigų likutis banko sąskaitoje 845,80 Eur.

### **P13. Finansiniai įsipareigojimai**

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų bei garantinių sutarčių lopšelis-darželis neturi.

### **P14. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių**

Finansinės nuomos (lizingo) sutarčių nėra.

### **P15. Atidėjiniai**

Per ataskaitinį laikotarpį atidėjinių buvo užregistruota 2842,71 Eur.

### **P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų**

Suteiktų garantijų dėl paskolų nėra.

### **P17. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai**

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 63973,50 Eur, tai:

- įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas 1651,12 Eur.;

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 29777,88 Eur – neišmokėtas birželio mėn. darbo užmokestis, išskaitos iš darbo užmokesčio ir priskaitymai socialiniam draudimui;

- sukauptos mokėtinos sumos 31813,45 Eur – sukauptų atostoginių ir priskaitymų socialiniam draudimui sąnaudos ( 16043,99 Eur. savivaldybės biudžeto lėšos, 15769,46 Eur. valstybės biudžeto lėšos);

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 731,05 Eur – tai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susidariusios permokos už vaikų maitinimą 731,05 Eur.

### **P18. Grynasis turtas**

Ataskaitinio laikotarpio deficitas yra 2169,09 Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis yra 1762,51 Eur.

### **P20. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 239882,72 Eur. Jas sudarė:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 200153,88 Eur. Tai įstaigos darbuotojų darbo užmokestis ir priskaitymai socialiniam draudimui bei ligos pašalpa.

- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2480,30 Eur, tame skaičiuje INT amortizacijos sąnaudos 105,24 Eur, IMT nusidėvėjimas – 2375,06 Eur.;

- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 7807,10 Eur, iš jų: šildymo ir karšto vandens 5261,66 Eur, elektros energijos – 1307,96 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos – 763,70 Eur, kitų komunalinių (šiukšlių išvežimas) – 219,97 Eur ir ryšių – 253,81 Eur;

- kvalifikacijos kėlimo 81,84 Eur, iš jų pedagoginio personalo 56,84 Eur;

- paprastojo remonto ir eksploatavimo 2830,68 Eur, šiluminio punkto priežiūra, remonto darbai.

- sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos 22500,25 Eur: sunaudotų atsargų bei žaliavų savikaina 3122,12 Eur, sunaudoti maisto produktai 17079,65 Eur, programų „Pienas vaikams“ ir „Vaisių vartojimo skatinimas mokyklose“ produktų savikaina 627,72 Eur, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina 1670,76 Eur.;

- kitų paslaugų 3006,61 Eur: tai buhalterinių programų priežiūra, gesintuvų, termometrų patikra, bankų komisiniai mokesčiai, kenkėjų kontrolė, skalbimo paslaugos, IT paslaugos ir kitos būtinosios paslaugos.

### **P21. Kitos veiklos pajamos**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 15980,66 Eur, iš jų:

- pajamos už vaikų maitinimą švietimo įstaigose 9665,94 Eur;
- įmokos įstaigos reikmėms 5215,13 Eur;
- pajamos už darbuotojų maitinimą 847,24 Eur;
- kitoms išlaidoms 252,35 Eur.

Kitos veiklos pajamos - pajamos už salės nuomą –pajamų nebuvo

Įmokų likutis metų pradžioje – 2339,50 Eur. Ataskaitinio laikotarpio likutis – 1449,35 Eur.

Direktorė

Jolanta Obrikienė

Vyr. buhalterė

Valdonė Abromikaitė

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

190413576, Sirupio g. 8, Panevėžys Panevėžio lopšelis-darželis "Varpelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

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	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	550,26	76.178,19		142,51			(68.088,94)				8.782,02
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	550,26	3.571,00	337,31	142,51			(3.726,08)				875,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		72.607,19	(337,31)				(64.362,86)				7.907,02
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	94.878,84	135.122,59		7.702,35			(120.191,45)				117.512,33
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	94.793,46	733,92	1.495,78	7.702,35			(5.087,82)				99.637,69
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	85,38	134.388,67	(1.495,78)				(115.103,63)				17.874,64
3.	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 finansuoti):				7,99			(7,99)				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				7,99			(7,99)				



3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
4.	Iš kitų šaltinių:	963,05			627,72			(672,84)			917,93
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	117,25			627,72			(672,84)			72,13
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	845,80									845,80
5.	Iš viso finansavimo sumų	96.392,15	211.300,78		8.480,57			(188.961,22)			127.212,28

## Panevėžio lopšelis-darželis "Varpelis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190413576, Sirupio g. 8, Panevėžys

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. liepos 29 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		236.691,77	176.368,96
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		220.711,11	164.480,79
I.1.	Iš valstybės biudžeto		76.759,99	54.962,78
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		143.270,29	108.903,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7,99	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		672,84	614,24
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15.980,66	11.888,17
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15.980,66	11.888,17
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(238.860,66)	(175.542,91)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(200.153,88)	(149.029,40)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2.480,30)	(2.224,14)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(7.807,10)	(5.756,94)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(81,84)	(112,18)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2.830,68)	(3.302,54)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(22.500,25)	(12.672,07)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3.006,61)	(2.445,64)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2.168,89)	826,05
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			100,53
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			100,53
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,20)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(2.169,09)	926,58
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2.169,09)	926,58
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

\_\_\_\_\_  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Jolanta Obrikienė

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

\_\_\_\_\_  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Valdonė Abromikaitė

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Varpelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190413576, Sirupio g. 8, Panevėžys

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. liepos 29 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		99.803,21	94.790,74
I.	Nematerialusis turtas		543,96	649,20
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		543,96	649,20
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		99.259,25	94.141,54
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		92.357,08	86.649,57
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2.901,28	3.140,92
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.161,00	3.451,04
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		17,83	35,95
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		822,06	864,06
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		95.987,79	40.341,60
I.	Atsargos		1.785,37	1.682,54
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.785,37	1.682,54
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		25.223,36	85,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos		67.340,62	37.712,06
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		317,90	1.169,65

III.5	Sukauptos gautinos sumos		66.992,95	36.133,21
III.6	Kitos gautinos sumos		29,77	409,20
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.638,44	861,62
	IŠ VISO TURTO:		195.791,00	135.132,34
D.	FINANSAVIMO SUMOS		127.212,28	96.392,15
I.	Iš valstybės biudžeto		8.782,02	550,26
II.	Iš savivaldybės biudžeto		117.512,33	94.878,84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		917,93	963,05
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		66.816,21	34.808,59
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.842,71	1.585,66
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		2.842,71	1.585,66
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		63.973,50	33.222,93
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			364,18
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			364,18
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		1.651,12	447,29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		29.777,88	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		31.813,45	31.813,45
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		731,05	598,01
F.	GRYNASIS TURTAS		1.762,51	3.931,60
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.762,51	3.931,60
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2.169,09)	(251,46)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.931,60	4.183,06
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		195.791,00	135.132,34

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Jolanta Obrikiene

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Valdonė Abromikaitė

(vardas ir pavardė)