

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 11 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		98.139,74	94.790,74
I.	Nematerialusis turtas			649,20
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			649,20
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		98.139,74	94.141,54
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		91.532,47	86.649,57
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2.781,46	3.140,92
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.015,98	3.451,04
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8,77	35,95
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		801,06	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		75.946,77	40.341,60
I.	Atsargos		1.837,27	1.682,54
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.837,27	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		109,80	85,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos		71.128,89	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		277,77	1.169,65

III.5	Sukauptos gautinos sumos		70.821,35	36.133,21
III.6	Kitos gautinos sumos		29,77	409,20
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.870,81	861,62
	IŠ VISO TURTO:		174.086,51	135.132,34
D.	FINANSAVIMO SUMOS		101.515,50	96.392,15
I.	Iš valstybės biudžeto		1.658,53	550,26
II.	Iš savivaldybės biudžeto		98.973,60	94.878,84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		883,37	963,05
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		70.220,89	34.808,59
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.853,68	1.585,66
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		4.853,68	1.585,66
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		65.367,21	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		1.262,00	447,29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31.658,33	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		31.813,45	31.813,45
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		633,43	598,01
F.	GRYNASIS TURTAS		2.350,12	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		2.350,12	3.931,60
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1.581,48)	(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:		174.086,51	135.132,34

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)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 11 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		363.224,68	285.557,92
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		339.330,64	267.165,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		113.208,32	96.413,67
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		225.302,85	170.006,55
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7,99	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		811,48	745,62
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23.894,04	18.392,08
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23.894,04	18.392,08
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(364.805,96)	287.960,12
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(311.569,51)	(247.787,28)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(4.143,77)	(3.336,21)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(9.252,74)	(7.152,20)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(98,08)	(217,18)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(3.877,70)	(4.771,57)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(31.113,85)	(20.956,15)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4.750,31)	(3.739,53)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(1.581,28)	(2.402,20)
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(1.581,48)	(2.301,67)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.581,48)	(2.301,67)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Jolanta Obrikenė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Valdonė Abromikaitė

(vardas ir pavardė)

(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 ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 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	102.829,51		142,51			(101.863,75)				1.658,53
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	550,26	5.294,57		142,51			(5.211,07)				776,27
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		97.534,94					(96.652,68)				882,26
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	94.878,84	198.687,07	(1.168,04)	7.702,35			(201.126,62)				98.973,60
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	94.793,46	4.433,19	(1.168,04)	7.702,35			(7.817,63)				97.943,33
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	85,38	194.253,88					(193.308,99)				1.030,27
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			731,80			(811,48)				883,37
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	117,25			731,80			(811,48)				37,57
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	845,80										845,80
5.	Iš viso finansavimo sumų	96.392,15	301.516,58	(1.168,04)	8.584,65			(303.809,84)				101.515,50

Aiškinamasis raštas

1. Bendrosios nuostatos

Lopšelis – darželis „Varpelis“ įkurtas 1968 sausio 1 d., tuo metu įstaiga vadinosi 22-asis lopšelis – darželis.

Lopšelis – darželis „Varpelis“ Panevėžio miesto savivaldybės administracijos biudžetinė įstaiga įregistruota Valstybinėje įmonėje Registrų centre 1994m. rugsėjo 23 d. įst., įsikūrus Panevėžyje – Sirupio g. 8.

Įstaigos pagrindinė veikla – ikimokyklinis ugdymas.

Įstaigos kodas 190413576

2004m. balandžio 5 d. lopšeliui- darželiui „Varpelis“ suteiktas paramos gavėjo statusas.

Ataskaitinis laikotarpis : **2021 m. sausio 1 d. – 2021 m. rugsėjo 31d.** Atsižvelgiant į gautus asignavimus ir patvirtintas veiklos programas, įstaiga rengia biudžeto įvykdymo ataskaitas.

Per ataskaitinį laikotarpį dirbo įstaigoje 31 darbuotojų. Įstaigoje veikia 6 grupės, iš jų: 2 lopšelio, 3 ikimokyklinio ugdymo ir 1 priešmokyklinio ugdymo grupė. Lanko 88 vaikai. Įstaigos veiklos nutraukimas nenumatomas.

Kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų įstaiga neturi.

Nuo 2015 metų įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos eurais.

2 .Apskaitos politika

2.1 Apskaitos politikos bendrosios nuostatos

2.2 Sąskaitų planas

2.3 Apskaitos politikos taikymas

2.4 Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

2.5 Nematerialusis turtas

2.6 Ilgalaikis materialusis turtas

2.7 Biologinis turtas Lopšelis-darželis „Varpelis“ biologinio turto neturi

2.8 Atsargos

2.9 Finansinis turtas

2.10 Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius Lopšelis – darželis „Varpelis“ investicijų į nuosavybės vertybinius popierius neturi.

2.11 Gautinos sumos

2.12 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2.13 Finansavimo sumos

2.14 Finansiniai įsipareigojimai

Atidėjiniai

Finansinė nuoma (lizingas) Lopšelis – darželis „Varpelis“ finansinės nuomos (lizingo) neturi.

Veiklos nuoma

2.15 Pajamos

2.16 Sąnaudos

2.17 Sandoriai užsienio valiuta Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. Tokių sandorių lopšelis –darželis „Varpelis“ neturi.

2.18 Turto nuvertėjimas

2.19 Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas

2.20 Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

2.21 Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

2.22 Informacijos apie segmentus pateikimas

2.23 Apskaitos politikos keitimas

2.24 Apskaitinių įverčių keitimas

2.25 Apskaitos klaidų taisymas

Pastabos 2.13

Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis metų pradžiai **550,26 €**. Gauta iš valstybės biudžeto finansavimo sumų **102829,51 €**. Iš jų : vaikų nemokamam maitinimui 4651,00 €, kitoms išlaidoms 98178,51 €. Po pergrupavimo nepiniginiam turtui 643,57 €, kitoms išlaidoms 97534,94€. Neatlygintinai gauta turto 142,51 €. Panaudota finansavimo sumų **101863,75 €**. Iš jų: 5211,07 € nepiniginiam turtui įsigyti, (41,31 € - ilg. turto nusidėvėjimas, nemokamam vaikų maitinimui panaudota 4500,80 €, atsargoms 668,96 €), kitoms išlaidoms – 96652,68€. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigai **1658,53 €**. Iš jų nepiniginiam turtui įsigyti 776,27€ (ilgalaikio turto likutinė vertė 508,71 €, nemokamo vaikų maitinimo pinigų likutis banko sąskaitoje 150,20 €, atsargų 117,36 €), kitoms išlaidoms 882,26 €. Iš jų : pinigų likutis banko sąskaitoje 882,26 €.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis metų pradžiai **94878,84 €**. Iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 94793,46 € ir kitoms išlaidoms 85,38 €. Gauta iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų **197519,03 €**. Iš jų: 132,93 € finansavimo suma už dokumentų valdymo sistemos Avilys priežiūros ir konsultavimo paslaugas ir aplinkosaugos projekto lėšos 320,00 €. Po pergrupavimo nepiniginiam turtui įsigyti 3265,15 €, kitoms išlaidoms 194253,88 €. Neatlygintinai gauta turto 7702,35 €. Panaudota finansavimo sumų **201126,62 €**, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 7817,63 € (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 3268,35 €, nematerialaus turto nusidėvėjimas 649,20 €, atsargoms 3900,08 €), kitoms išlaidoms – 193308,99 €. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigai **98973,60 €**. Iš jų nepiniginiam turtui įsigyti 97943,33 € (nematerialaus turto likutinės vertės neliko, ilgalaikio turto likutinė vertė 97329,91 €, liko atsargų likutis 613,42 €), kitoms išlaidoms 1030,27 € - pinigų likutis banko sąskaitoje 920,47 €, prenumerata 21,36 €, išankstinių mokėjimų 88,44 €.

Iš ES buvo neatlygintinai gauta turto už 7,99€, panaudota 7,99€.

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutis metų pradžioje iš kitų šaltinių metų pradžioje **963,05 €** , nepiniginiam turtui įsigyti 117,25€, kitoms išlaidoms 845,80€. Nebuvo gauta finansinės paramos per ataskaitinį laikotarpį, nemokamai gauta maisto produktų už 731,80 €, panaudota finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti – **811,48 €**, iš jų: ilg. turto nusidėvėjimas 27,18 €, paramos maisto produktų sunaudota už 731,80 €, atsargų 52,50 € . Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigai nepiniginiam turtui įsigyti **883,37 €**. Iš jų :- ilgalaikio turto likutinė vertė 8,77 € , atsargų likutis 28,80 €. Kitoms išlaidoms pinigų likutis banko sąskaitoje 845,80 €.

Atsargų likutis **1837,27 €**. Maisto atsargų likutis iš spec. lėšų 514,15 €, medžiagų likutis 1323,12 €. Iš jų: valstybės lėšų 117,36 €, spec. lėšų 563,54 €, kitų šaltinių - 28,80 €, biudžeto aplinkos – 613,42 €.

Pinigai banko sąskaitose **2870,81 €**. Iš jų: nemokamas maitinimas 150,20 €, valstybės lėšos 882,26 €, kitų šaltinių-paramos 2% - 845,80 €, spec. lėšos 72,08 €, biudžeto aplinkos lėšų – 920,47€.

Direktorė

Jolanta Obrikiene

Buhalterė

Valdonė Abromikaitė

