

(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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022 m. gegužės 12 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		101.681,80	102.128,28
I.	Nematerialusis turtas			
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		95.910,07	97.020,52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		89.883,25	90.707,86
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2.541,82	2.661,64
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.725,94	2.870,96
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		759,06	780,06
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		5.771,73	5.107,76
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		80.128,23	37.642,36
I.	Atsargos		2.301,21	1.633,81
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.301,21	1.633,81
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		693,58	87,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos		74.269,24	34.385,29
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		823,03	578,86

III.5	Sukauptos gautinos sumos		73.371,08	33.731,30
III.6	Kitos gautinos sumos		75,13	75,13
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.864,20	1.535,88
	IŠ VISO TURTO:		181.810,03	139.770,64
D.	FINANSAVIMO SUMOS		100.160,57	99.358,97
I.	Iš valstybės biudžeto		1.377,38	590,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto		97.261,31	97.246,28
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.521,88	1.521,88
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		76.355,50	37.174,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5.771,73	5.107,76
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		5.771,73	5.107,76
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		70.583,77	32.066,99
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			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2.505,31	1.735,73
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		38.051,48	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		28.935,81	28.935,81
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.091,17	1.395,45
F.	GRYNASIS TURTAS		5.293,96	3.236,92
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5.293,96	3.236,92
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.057,04	(694,68)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.236,92	3.931,60
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		181.810,03	139.770,64

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Jolanta Obrikenė

(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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022 m. gegužės 12 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		124.536,25	109.568,71
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		124.536,25	109.568,71
I.1.	Iš valstybės biudžeto		49.101,86	37.134,43
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		74.797,94	71.966,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		636,45	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			467,67
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(132.126,07)	(117.739,10)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(109.882,90)	(97.510,38)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(1.110,45)	(1.308,17)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(6.198,23)	(5.537,14)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(32,48)	(32,48)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(454,28)	(328,61)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(10.515,84)	(10.406,16)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3.931,89)	(2.616,16)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(7.589,82)	(8.170,39)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9.646,86	8.608,66
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9.646,86	8.608,66
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		2.057,04	438,07
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.057,04	438,07
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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2022 M. KOVO 31 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):	590,81	32.855,07		695,81			(32.764,31)				1.377,38
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	590,81	91,67	2.490,93	695,81			(2.607,81)				1.261,41
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		32.763,40	(2.490,93)				(30.156,50)				115,97
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	97.246,28	50.239,01	(400,00)				(50.223,98)				97.261,31
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	97.158,90	400,00	304,08				(1.911,86)				95.951,12
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	87,38	49.839,01	(304,08)				(48.312,12)				1.310,19
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):		435,15		201,30			(636,45)				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		435,15		201,30			(636,45)				

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	1.521,88										1.521,88
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.521,88										1.521,88
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	99.358,97	83.929,23	(400,00)	897,11			(83.624,74)				100.160,57

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. rugsejo 23 d. įst., įsikūręs 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. kovo 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 96 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 Biologini 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 **590,81 €**. Gauta iš valstybės biudžeto finansavimo sumų **32855,07€**. Nepiniginiam turtui daržovių ir pieno parama 91,67 €, kitoms išlaidoms 30272,47€. Iš jų : vaikų nemokamam maitinimui 2395,00 €, , soc. riziką patiriančių vaikų 95,93€. Po pergrupavimo nepiniginiam turtui prisideda 2490,93 €. Neatlygintinai gauta turto 695,81 €. Panaudota finansavimo sumų **32764,31 €**. Iš jų: 2607,81 € nepiniginiam turtui įsigyti, (13,77 € - ilg. turto nusidėvėjimas, nemokamam vaikų maitinimui panaudota 2078,16 €, atsargoms 515,88 €), kitoms išlaidoms – 30156,50€. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigai **1377,38 €**. Iš jų nepiniginiam turtui įsigyti 1261,41€ (ilgalaikio turto likutinė vertė 481,17 €, nemokamo vaikų maitinimo pinigų likutis banko sąskaitoje 316,84 €, atsargų 463,40 €), kitoms išlaidoms 115,97 € pinigų likutis banko sąskaitoje.

Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis metų pradžiai **97246,28 €**. Iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 97158,90 € ir kitoms išlaidoms 87,38 €. Gauta iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų **50239,01 €**. Nepiniginiam turtui 400,00€, kitoms išlaidoms 49839,01. Po pergrupavimo nepiniginiam turtui prisideda 304,08 €. Neatlygintinai nebuvo gauta turto. Panaudota finansavimo sumų **50223,98 €**, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 1911,86 € (ilgalaikio turto nusidėvėjimas 1089,45 €, atsargos 822,41 €), kitoms išlaidoms – 48312,12 €. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigai **97261,31 €**. Iš jų nepiniginiam turtui įsigyti 95951,12 € (ilgalaikio turto likutinė vertė 95151,01 €, liko atsargų likutis 800,11 €), kitoms išlaidoms 1310,19 € (pinigų likutis banko sąskaitoje 616,61 €, prenumerata 65,53 €, išankstinių mokėjimų 628,05 €).

Iš ES buvo nepiniginiam turtui **435,15€** (daržovių ir pieno parama vaikams). Gauta neatlygintinai gauta turto už 201,30€. Panaudota turto **636,45€**.

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutis metų pradžioje iš kitų šaltinių metų pradžioje **1521,88 €**, Nebuvo gauta finansinės paramos per ataskaitinį laikotarpį. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigai nepiniginiam turtui įsigyti **1521,88 €**. Iš jų : atsargų likutis 26,00 €. pinigų likutis banko sąskaitoje 1495,88 €.

Atsargų likutis **2301,21 €**. Maisto atsargų likutis iš spec. lėšų 701,81 €, atsargų likutis 1210,01 €. Iš jų: valstybės lėšų 74,01 €, spec. lėšų 309,89 €, kitų šaltinių – 26,00 €, biudžeto aplinkos – 800,11 €. Medikamentų likutis – valstybės lėšų 389,39€

Pinigai banko sąskaitose **2864,20 €**. Iš jų: nemokamas maitinimas 316,84 €, kitų šaltinių-paramos 2% - 1495,88 €, spec. lėšos 51,22 €, biudžeto aplinkos lėšų 1000,26€.

Direktorė

Jolanta Obrikiene

Buhalterė

Valdonė Abromikaite

