

(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. 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):	590,81	111.650,27		841,61			(96.684,00)				16.398,69
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	590,81		5.434,85	841,61			(5.548,61)				1.318,66
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		111.650,27	(5.434,85)				(91.135,39)				15.080,03
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	97.246,28	133.951,86					(127.622,26)				103.575,88
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	97.158,90	700,00	1.198,58				(4.246,39)				94.811,09
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	87,38	133.251,86	(1.198,58)				(123.375,87)				8.764,79
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		435,15	(435,15)								
4.	Iš kitų šaltinių:	1.521,88						(17,50)				1.504,38
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.521,88						(17,50)				1.504,38
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	99.358,97	246.437,28		1.042,91			(224.960,21)				121.478,95

# 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. rugšėjo 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. birželio 30d.** Atsižvelgiant į gautus asignavimus ir patvirtintas veiklos programas, įstaiga rengia biudžeto įvykdymo ataskaitas.

Per ataskaitinį laikotarpį dirbo įstaigoje 34 darbuotojų. Įstaigoje veikia 6 grupės, iš jų: 2 lopšelio, 3 ikimokyklinio ugdymo ir 1 priešmokyklinio ugdymo grupė. Lanko 94 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 **111650,27€** kitoms išlaidoms. Iš jų : daržovių ir pieno parama 536,79 €, vaikų nemokamam maitinimui 4018,00 €, , soc. riziką patiriančių vaikų 415,89€, įsigyta atsargų už 464,17€. Po pergrupavimo nepiniginio turto 5434,85 €, Neatlygintinai gauta turto 841,61 €. Panaudota finansavimo sumų **96684,00 €**. Iš jų: 5548,61 € nepiniginiam turtui įsigyti, ( 27,54 € - ilg. turto nusidėvėjimas, nemokamam vaikų maitinimui panaudota 3648,96 €, atsargoms 1872,11 € ), kitoms išlaidoms – 91135,39€. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigai **16398,69 €**. Iš jų nepiniginiam turtui įsigyti **1318,66€** ( ilgalaikio turto likutinė vertė 467,40 €, nemokamo vaikų maitinimo pinigų likutis banko sąskaitoje 369,04 €, atsargų 482,22 €), kitoms išlaidoms **15080,03 €**, pinigų likutis banko sąskaitoje 256,35€ ,išankstinių mokėjimų 14823,68€.

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 **133951,86 €**. Nepiniginiam turtui 700,00€, kitoms išlaidoms 133251,86€. Iš jų : 679,00€ miesto infrastuktūros objektų plėtros lėšos. Po pergrupavimo nepiniginio turto 1198,58 €. Neatlygintinai nebuvo gauta turto. Panaudota finansavimo sumų **127622,26 €**, iš jų: nepiniginiam turtui įsigyti 4246,39 € ( ilgalaikio turto nusidėvėjimas 2178,90 €, atsargos 2067,49 € ), kitoms išlaidoms – 123375,87 €. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigai **103575,88 €**. Iš jų nepiniginiam turtui įsigyti 94811,09 € (ilgalaikio turto likutinė vertė 94061,56 €, liko atsargų likutis 749,53 €), kitoms išlaidoms 8764,79 € (pinigų likutis banko sąskaitoje 155,65 € (155,46 € biudžeto aplinkos lėšos ir 0,19€ miesto infrastuktūros objektų plėtros lėšos), prenumerata 43,68 €, išankstinių mokėjimų 8565,46 €).

Iš ES gauta kitoms išlaidoms **435,15€**. Po pergrupavimo nepiniginio turto 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. Panaudota finansavimo sumų 17,50 €. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigai nepiniginiam turtui įsigyti **1504,38 €**. Iš jų : atsargų likutis 8,50 €. pinigų likutis banko sąskaitoje 1495,88 €.

Atsargų likutis **2376,65 €**. Maisto atsargų likutis iš spec. lėšų 707,42 €, atsargų likutis 1261,02 €. Iš jų: valstybės lėšų 74,01 €, spec. lėšų 428,98 €, kitų šaltinių – 8,50 €, biudžeto aplinkos – 749,53 €. Medikamentų likutis – valstybės lėšų 408,21€

Pinigai banko sąskaitose **3392,34 €**. Iš jų: nemokamas maitinimas 369,04 €, kitų šaltinių paramos 2% - 1495,88 €, spec. lėšos 85,66 €, biudžeto aplinkos lėšų 1441,76€.

Sukauptose finansavimo pajamose priskaityta 1545,74€ (1428 užimtumo didinimo programos lėšos - laikinieji darbai)

Su darbo santykiais susijusiose įsipareigojimuose taip pat yra 1545,74€ ( 1428 užimtumo didinimo programos lėšos-laikinieji darbai)

Direktorė

Jolanta Obrikiienė

Buhalterė

Valdonė Smilgė



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

190413576, Sirupio g. 8, Panevėžys

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Varpelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. rugpjūčio 16 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		100.661,17	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		94.799,62	97.020,52
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		89.058,64	90.707,86
II.3.	Infrastruktūros statiniai		2.422,00	2.661,64
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		2.580,92	2.870,96
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		738,06	780,06
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		5.861,55	5.107,76
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		97.931,72	37.642,36
I.	Atsargos		2.376,65	1.633,81
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.376,65	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		23.432,82	87,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos		68.729,91	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, turtą, paslaugas		804,06	578,86

III.5.	Sukauptos gautinos sumos		67.850,72	33.731,30
III.6.	Kitos gautinos sumos		75,13	75,13
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3.392,34	1.535,88
	IŠ VISO TURTO:		198.592,89	139.770,64
D.	FINANSAVIMO SUMOS		121.478,95	99.358,97
I.	Iš valstybės biudžeto		16.398,69	590,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto		103.575,88	97.246,28
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.504,38	1.521,88
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		70.090,59	37.174,75
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5.861,55	5.107,76
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		5.861,55	5.107,76
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		64.229,04	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.	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		1.971,79	1.735,73
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32.211,47	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		28.935,81	28.935,81
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.109,97	1.395,45
F.	GRYNASIS TURTAS		7.023,35	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		7.023,35	3.236,92
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.786,43	(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:		198.592,89	139.770,64

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Jolanta Obrikienė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Valdonė Smilgė

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 m. rugpjūčio 26 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		276.387,11	236.871,67
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		256.278,58	220.891,01
I.1.	Iš valstybės biudžeto		109.128,49	76.759,99
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		146.496,14	143.270,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		636,45	7,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		17,50	852,74
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		20.108,53	15.980,66
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		20.108,53	15.980,66
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(272.817,58)	(239.040,56)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(232.661,82)	(200.153,88)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2.220,90)	(2.480,30)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(9.205,96)	(7.807,10)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(81,20)	(81,84)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1.670,63)	(2.830,68)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(23.637,36)	(22.680,15)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3.339,71)	(3.006,61)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.569,53	(2.168,89)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		216,90	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		216,90	
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		3.786,43	(2.169,09)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.786,43	(2.169,09)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Jolanta Obrikiene

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Valdonė Smilgė

(vardas ir pavardė)