

## PANEVĖŽIO LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽILVITIS“ 190418356

Dainavos g. 13, LT-36244, Panevėžys, Lietuvos Respublika

### **2017 METŪ 1 -O KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017 m. Gegužės 5d. Nr.103.

#### **I. BENDROJI INFORMACIJA**

##### **1. Duomenys apie lopšelį - darželį „Žilvitis“**

Panėvėžio lopšelis – darželis „Žilvitis“ yra biudžetinė, nesiekianti pelno savivaldybės švietimo įstaiga, turinti viešojo juridinio asmens statusą. Įstaigos kodas - 190418356. Buveinė - Dainavos g. 13, LT-36244, Panevėžys. Lopšelis - darželis yra ikimokyklinio ugdymo mokyklos tipas.

Ugdymo(si)kalba – lietuvių.

Lopšelio - darželio steigėja – Panėvėžio miesto savivaldybės taryba (indifikavimo kodas 18869720), adresas: Laisvės a.20, Panėvėžys.

Ugdymo(si) forma - dieninė.

Panėvėžio lopšelis - darželis „Žilvitis“ veikia vadovaujantis nuostatais 2013-12-19 Nr 1-428, patvirtintais Panėvėžio miesto savivaldybės tarybos 2014-01-22 sprendimu Nr.190418356

Pagrindinė veikla – ikimokyklinis, specialusis ir priešmokyklinis ugdymas. Lopšelis - darželis ugdymo procedūrą organizuoja vadovaudamas švietimo ir mokslo ministro patvirtintomis ugdymo programomis, vaiko brandumo mokyklai rodikliais, pagrindiniai (pilietyškumo, humaniškumo, demokratiškumo, atsinaujinimo) ugdymo principais. Lopšelis - darželis, tenkindamas vaiko, šeimos ir bendruomenės poreikius ,vykdo vaikų globos funkcijas.

Lopšelio - darželio veiklą koordinuoja Panėvėžio miesto savivaldybės administracijos Švietimo skyrius.

Lopšelis – darželis savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vaiko teisių konvenciją, Švietimo, Vietos savivaldos ir kitais įstatymais, Vyriausybės nutarimais, Švietimo ir mokslo ministerijos teisės aktais ir kitais norminiais dokumentais.

Pagrindiniai tikslai:

Teikti kokybišką ugdymą: atitinkanti vaiko poreikius:

Saugoti ir stiprinti vaiko psichinę ir fizinę sveikatą, gebėjimus.

Tenkinti fizinius,socialinius emocinius ir intelektualius jo poreikius.

Valdymas

Lopšeliui - darželiui vadovauja direktorius.

Direktorius:

Vadovauja rengiant ir vykdant lopšelio - darželio strateginį planą, metinės veiklos programas, dalyvauja apskaitos politikos kūrime, ją tvirtina, organizuoja visą lopšelio - darželio veiklą.

Savivalda:

Lopšelyje - darželyje veikia savivaldos institucijos: lopšelio - darželio taryba, mokytojų taryba.

Finansines operacijas atlieka lopšelio – darželio buhalteris.

**Nuo 2015m.sausio 1d.Lietuvos nacionalinė valiuta –euras,todėl visos ataskaitos, nuo 2015m.sausio 1d. pildomos eurais.Visos finansinės operacijos atliekamos eurais.**

**Skirtumas, dėl apskaitoje eurais užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynujų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nesusidarė, nes tokį operaciją nebuvo vykdoma, todėl veiklos rezultatų ataskaitoje finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų dėl euro įvedimo nepatirta.**

**Skirtumas dėl 2015-01-01 ataskaitos duomenų perkėlimo iš litų į eurus susidaro 0,03 euro centai .Šis skirtumas parodytas finansinės būklės ataskaitoje ankstesnių metų perviršio ar deficitu sąskaitoje, todėl ankstesnių metų sukauptas perviršis (deficitas) sumažėjo nuo 2273,19 Eurų iki 2273,16.**

Lopšelyje – darželyje „Žilvitis“ veikia 11 grupių, iš jų:

Lopšelinio amžiaus – 3 grupės;

Darželinio amžiaus - 6 grupės;

Priešmokyklinio amžiaus - 2 grupės.

2017 m.Kovo mén.31d. duomenimis mūsų įstaigą lankė 192 vaikai.

Lopšelis – 40 vaikų, darželis – 114 vaikų. Priešmokyklinio amžiaus - 38 vaikai.

#### **Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus**

Lopšelis – darželis „Žilvitis“ (toliau įstaiga) kontroliuojamų, asocijuotų ar kitų subjektų neturi.

#### **2. Finansiniai metai**

Įstaigos finansiniai metai prasideda 2017 m. sausio 1 d. ir baigiasi 2017 m. gruodžio 31 d.

#### **3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus**

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

#### **4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį**

Įstaigoje per 2017 metų 1-ą ketvirtį vidutiniškai dirbo darbuotojų – 52, iš jų 24 pedagoginiai darbuotojai, 28 nepedagoginiai darbuotojai.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

### **2.1. Apskaitos politikos bendrosios nuostatos**

Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai įstaigos apskaitoje.

Įstaigos veiklai vykdyti įsigytas nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos į apskaitą turi būti įtraukti kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes įstaiga nevykdė ekonominės veiklos.

Apskaitos politikos nuostatos nepriestarauja VSAFAS nuostatomams.

Ši apskaitos politika taikoma lopšelio - darželio „Žilvitis“ buhalterinėje apskaitoje.

Lopšelio - darželio „Žilvitis“ apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis.

Apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas 2013m. rugpjūčio 30 d. Nr.V-18.

Atnaujintas vadovaujantis Panevėžio savivaldybės administracijos direktoriaus 2016-01-15 Nr..19-121,(4.14)nurodymu“Dėl atnaujinto apskaitos vadovo“.Lopšelio-darželio „Žilvitis“ atnaujintas apskaitos vadovas patvirtintas 2016-01-20 Nr. V- 5a.

### **2.2. Sąskaitų planas**

Sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinių biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintas įstaigos direktoriaus įsakymu N r. V-1 2017 m .sausio 2 d.

## **III.PASTABOS**

### **3.1. NEMATERIALUS TURTAS**

Panėvėžio lopšelis - darželis „Žilvitis“ nematerialaus turto 2017-03-31 neturi.

### **3.2. ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS**

#### **12 VSAFAS 1 priedas, 12 VSAFAS 3 priedas**

Lopšelio – darželio ilgalaikio turto viso išsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje t.y 2017-01 -01-507744,01 eurai

Išsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje 2017 m kovo mėn.31d. – 507744,01 eurai.

Dalis mūsų ištaigos ilgalaikio turto buvo išsigytas iš paramos lėšų (2%). Tokio turto išsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje ir laikotarpio pabaigoje 2017m kovo 31d. yra-2156,22 eurai.

Ilgalaikio turto išsigijimo savikaina iš mokinio krepšelio lėšų laikotarpio pradžioje ir laikotarpio pabaigoje-1506,02 eurai.

Ilgalaikio turto išsigyto iš mokinio krepšelio lėšų amortizacija -1288,92 eurų.

Ilgalaikio turto išsigyto iš mokinio krepšelio lėšų likutinė vertė laikotarpio pabaigoje-217,10 eurai.

Ilgalaikio materialaus turto išsigyto iš paramos lėšų amortizacija laikotarpio pradžioje 2017 – 01-01 - 2156,22eurai.

Ilgalaikio materialaus turto išsigyto iš paramos lėšų amortizacija laikotarpio pabaigoje – 2156,22 eurai.

Ilgalaikio materialaus turto išsigyto iš paramos lėšų likutinė vertė laikotarpio pradžioje 2017-01-01 – 0 euru

Ilgalaikio materialaus turto išsigyto iš paramos lėšų likutinė vertė laikotarpio pabaigoje – 0 eurų.

Viso ištaigoje amortizacija laikotarpio pradžioje 2017-01-01 – 203264,36 eurai.

Viso ištaigoje amortizacija laikotarpio pabaigoje -205859,21 eurai.

Viso per 1-ą, 2017m.ketvirtį amortizacijos –2594,85eurai.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė balansinė vertė laikotarpio pradžioje t.y.2017-01-01– 304479,65 eurai.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė balansinė vertė laikotarpio pabaigoje – 301884,80 eurai.

Iš europos sąjungos išsigijimo savikaina-124939,51 eurai.

Iš europos sąjungos lėšų nusidėvėjimas laikotarpio pradžioje 2017-01-01 buvo-18880,70eurai.

Per laikotarpi 1- ą ketvirtį nusidėvėjimas sudarė- 982,71.eurai. Laikotarpio pabaigai 2017-03-31

nusidėvėjimas iš europos sąjungos lėšų sudarė-19863,41 eurai

Likutinė vertė finansuotų iš europos sąjungos lėšų 2017-03-31 -105076,10 eurų.

Visas materialusis turtas ištaigoje yra naudojamas. Nurašyto turto per ataskaitinį laikotarpi ištaigoje nebuvo

### **3.5. ATSARGOS**

Lopšelyje –darželyje „Žilvitis“ atsargų likutis laikotarpio pradžioje 2017-01-01 -859,87eurai.

Maisto produktų likutis sandėlyje – 810,25 ( spec . lėšos)

(biudžeto lėšos.-0,)

Medžiagos išsigytos iš biudžeto lėšų – 0.

Medžiagos išsigytos iš spec. lėšų – 49,62

Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017-03-31 -1005,13 eurai. į sudaro

Maisto produktų likutis sandėlyje -849,38.(spec.lėšos)

(biudžeto lėšos.-0)

Medžiagų likutis sandėlyje- 155,75 eurai.

Medžiagos įsigytos iš biudžeto lėšų- 0 eurų.

Medžiagos įsigytos iš spec. lėšų.-25,27 eurų.

Gauta parama- 130,48 eurai. (Gauta iš I Kriščiūno firma „IGIS“ dažai). Ūkinis inventorius mūsų įstaigoje naudojamas visas ,nenaudojamo neturime.  
(Užbalansinėje sąskaitoje turime ir naudojame ūkinį inventorijų sumoje – 158814,30).  
Nurašymo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Iš Panevėžio m savivaldybės nemokamai gauto turto buvo per laikotarpį už 0,25 eurų.(2017 m .kovo 22d.perdavimo priėmimo aktas Nr.18-226(12.4.8),valstybės biudžeto lėšos-0,25

Vaisių-(l-ą ketv . -, 535,68 eurų).(

Pieno produktų-(l-ą . ketv .-993,08 eurų).

Gauta viso ir sunaudota viskas – 1528,76

Likutis-0

### **3.6. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI**

2017-03-31

**Viso-549,26**

DU- 419,35.

Soc.dr.- 129,91

Biudžeto aplinkos lėšos.

### **3.7. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS**

2017-03-31

**Gautinos finansavimo sumos:-0 eurai.**

**Per vienerius metus gautinos sumos -65033,75 eurai.**

**Už suteiktas paslaugas-1651,88 eurai..**

Mitybos -1029,70 eurai.

Ugdymo-600,48 eurai.

Salės nuoma-21,70 eurai.

**Sukauptos gautinos sumos:63381,87 eurų.**

**Iš biudžeto-33719,66 eurai. Iš jų:**

Kitoms išlaidoms:

Darbo užmokestis - 12912,23eurų.

Soc draudimo įmokos-4988,07 eurų.

Ryšių paslaugos-0 eurų.

Komunalinės paslaugos-2554,61 eurų

Ilgalaikio turto einamasis remontas-0

Turtui įsigyti:

Mityba -815,98eurų.

Kitos išlaidos iš biudžeto

Sukaupti atostoginiai iš biudžeto lėšų-9504,33 eurų.

Sukauptas soc draudimas nuo sukauptų atostoginių iš biudžeto lėšų-2944,44 eurų.

**Iš mokinio krepšelio lėšų- 20450,70eurai.**

Sukaupti atostoginiai iš krepšelio lėšų-8909,23 eurai.

Sukauptas soc draudimas nuo sukauptų atostoginių iš krepšelio lėšų-2760,10 eurų

Darbo užmokestis- 6232,70 euru.

Soc. draudimo įmokos- 2548,67 euru.

Ryšiai-0 euru.

**Iš mokinio krepšelio priešmokykl. sukaupta-4332,49 eurų.**

Sukauptas soc .draudimas -536,44 euru.

Sukaupti atostoginiai -1731,57eurų.  
 Darbo užmokestis-1481,57 eurų.  
 Soc draudimo įmokos-582,91 eurų.  
**Iš lėšų už paslaugas- 4879,02 eurų.**

### **3.8 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI**

Lopšelio - darželio „Žilvitis“piniginis likutis banko sąskaitose 2017-03-31 - 54,19 eurai.  
 Krepšelio lėšos- 0 eurų  
 Priešmokyklinukų krepšelis-0 eurų  
 Biudžeto aplinkos lėšos-0 eurų.  
 Gauta Iš soc . paramos dėl nemokamo maitinimo-54,19 eurų.  
 2% gauta parama ir nepanaudota iš VMI -0eurų.

Spec lėšos.-0.

### **3.9. FINANSAVIMO SUMOS**

**Viso-302618,73 eurai.2017-03-31**

**Iš valstybės biudžeto** gauta-29595,59 eurų. Iš jų:  
 Soc. param. nemokamas maitinimas - 298,00 eurai.  
 Krepšelis-23915,04 eurai  
 Priešmokyklinis krepšelis-5382,55 eurai.  
 Neatlygintinai gautas turtas-0,25 eurai. (Savivaldybės administracijos Švietimo ir jaunimo reikalų skyrius).  
 Panaudota -29556,38eurai.  
 (Nusidėvėjimo suma per laikotarpį-14,73).Nemokamas maitinimas-243,81 eurai.  
 Finansavimo sumų likutis-271,29 .Laikotarpio pabaigai.  
 (piniginis likutis-54,19, iš soc. paramos nemokamam maitinimui)  
 Likutis laikotarpio pradžiai-231,83 eurai.  
 Finansinių sumų pergrupavimas-298,00 nemokamas ikimokyklinukų maitinimas.( gautas iš soc. paramos skyriaus Panevėžio miesto.)  
**Iš savivaldybės.** Gauta- 56881,91 eurų .Iš savivaldybės – 53029,30eurų.  
 1508 lėšos .2016m.likutis -3852,61 eurų.  
 Panaudota-57930,06eurų..(Nusidėvėjimas-1597,41 eurų.)  
 Netlygintinai gautas turtas:-0  
 Gautinų finansavimo sumų laikotarpio pabaigoje-0 eurų.  
 Likutis laikotarpio pabaigai-197140,86eurų.  
 Likutis laikotarpio pradžiai-198189,01eurų.  
 Finansavimo sumų pergrupavimas-1925,25(maisto produktai iš biudžeto lėšų)  
 (Maisto produktų iš biudžeto likutis sandėlyje-0)  
**Iš kitų šaltinių (vaisių ir pieno parama). Gauta neatlygintinai-1528,76 eurų.**  
**I.Kriščiūno firma“ IGIS“-130,48( nemokamai gauti dažai).**  
 Panaudota-1528,76 eurų.  
 Likutis pabaigai-0eurų  
 Likutis laikotarpio pradžiai-0eurų..  
**Iš Europos sajungos.Gauta finansavimo sumų-0.**  
 Neatlygintinai gautos sumos:-0 eurų  
 Panaudota -982,71(Nusidėvėjimas-982,71.)  
 Likutis laikotarpio pradžiai -106058,81 eurai..  
 Likutis laikotarpio pabaigai- 105076,10 eurai.  
 . Viso finansavimo sumų likutis 2017-01-01- 304479,65 eurai.  
 Gauta per 3 mėnesius-86477,50 eurai. (užskaita-0)

Neatlygintinai gauta -1659,49 eurų.

Panaudota-89997,91 eurų.

Finansavimo sumų gautinų-0

Likutis 2017-03-31 - 302618,73

### **3.10 ĮSIPAREIGOJIMAI**

**Trumpalaikiai įsipareigojimai -60199,55**

**Tiekėjams mokėtinės sumos- 3989,05 eurų.**

Jas sudaro:

**Biudžeto lėšos-3370,59 eurų.**

AB“ Panevėžio energija-2554,61 (šiluma).

UAB“ Panevėžio Bičiulis“-657,61(maistas)

UAB“VIGESTA“-158,37 (maistas)

**Ikimokyklinis krepšelis-0 eurų**

**Spec . Lėšos -618,46 eurų**

Telia Lietuva ,AB -4,34 (už ryšio paslaugas);

„Energijos tiekimas“-24,30 (už elektrą).

UAB“ Äukštaitijos vandenys“-254,31 (už vandenį)

UAB „ Kompilija “-73,50(už kompiuterių priežiūrą)

Už maisto tiekima:

UAB“ Panevėžio Bičiulis“-0

UAB“VIGESTA“-98,12

ERNESTAS IR PARTNERIAI-53,07

UAB Biržų duona-110,82

**Sukauptos mokėtinės sumos -26386,11 eurų**

Sukaupti atostoginiai -9504,33 (Biudžeto 1.)

Soc.draudimas nuo sukauptų atostoginių –2944,44.(biudžeto 1.)

Sukaupti atostoginiai – 8909,23.(krepšelio 1.)

Soc.draudimas nuo sukauptų atostoginių – 2760,10.(krepšelio lėšos)

Sukaupti atostoginiai –1731,57( krepšelio 1. priešmok ).

Soc.draudimas nuo sukauptų atostoginių – 536,44.( krepšelio 1. priešmok).

**Su darbo santykiai susiję įsipareigojimai-28746,15 eurai**

Darbo užmokestis-10522,95(B)

Pajamų mokesčis-983,01(B)

Soc. draudimas 40,98 %-6394,34(9%-1350,50, 2%- 55,77B)

Darbo užmokestis-4707,55(K)

Pajamų mokesčis-784,52(K)

Soc. draudimas 40,98 %-3289,30(9%-687,06,) 2%-53,57)(K)

Darbo užmokestis-1103,16(K/P)

Pajamų mokesčis-209,13(K/P)

Soc. draudimas 40,98 %-752,19 (9%-169,28,) 2%-0)(K/P)

**Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai- 1078,24 eurų**

Už mitybos paslaugas-1054,54

Už ugdymo paslaugas-23,70

Salės nuoma-0

**Įsipareigojimų balansinė vertė -60199,55 eurų.**

:

### **3.11. ATIDĖJIMAI, NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI, NEAPIBRĖŽTAS TURTAS IR POATASKAITINIAI ĮVYKIAI**

#### **3.12. GRYNASIS TURTAS**

Tikrosios vertės rezervo reikšmingi pasikeitimai:

**2016m. gruodžio 31d. likutis +4594,16 euras.** Ankstesniu metų perviršis ar deficitas - 4594,16)  
**Ataskaitinio laikotarpio 2017-03-31 perviršis ar deficitas — 1114,69 . Grynasis turtas -5708,85**  
**Iš veiklos rezultatų ataskaitos C.Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas — 1114,69**  
**D.Kitos veiklos rezultatas-0**

:

#### **3.13. KITOS PAJAMOS**

Suteiktų paslaugų pajamos: -18394,08 eurai

Jas sudaro:

Už mitybos paslaugas -12996,06 eurų( darbuotojų maitinimas -418,46,tėvų mok-12577,60)  
Už ugdymo paslaugas -5398,02(Tėvų mok-5220,63.Salės nuoma-177,39)

#### **3.14. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo -101612,74 eurai

Komunalinių paslaugų -11249,79 eurų.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos -2594,85eurai.

Kvalifikacijos kėlimo-232,26 eurai

Ryšių paslaugos-173,18 eurų.

Paprastojo remonto-141,09 eurai.

Sunaudota atsargų savikaina-18997,03eurai

Kitų paslaugų -540,49 eurai.

Viso sąnaudų -135541,43 eurai

#### **3.15. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas-0.

#### **3.16. SANDORIAI UŽSIENIO VALIUTA**

Panevėžio lopšelis- darželis „Žilvitis“ sandorių užsienio valiuta nevykdo.

#### **3.17. SEGMENTAI**

Pagrindinės veiklos pajamos-136656,12 eurai

Finansavimo pajamos -118262,04 eurai

Iš valstybės biudžeto-40402,23 eurai.

Iš savivaldybės- 75348,34eurai.

Iš kitų šaltinių-1528,76 eurai

Iš ES lėšų-982,71 eurai..

Pagrindinės veiklos kitos pajamos- 18394,08eurai

**Finansinės nuomas (lizingo) ir pirkimo išsimokėtinai įsipareigojimų neturime 2017-03-31**

Direktorė

Teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas

(parašas)

Lina Budreikaitė  
(vardas, pavardė)

Buhalterė

(parašas)

Rima Gaigalaitė  
(vardas,pavardė)

Vyriausias buhalteris(buhalteris)