

# PANEVĖŽIO LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽILVITIS“ 190418356

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

## **2019 METU III - JO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019 m. Lapkričio 15 d. Nr. 189

#### **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 (identifikavimo 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 (pilietykumo, 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.

2017 m. rugėjo 18 d. įsteigta: lopšelio – darželio darbo taryba.

Finansines operacijas atlieka lopšelio – darželio buhalteris.

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

Lopšelinio amžiaus – 3 grupės;

Darželinio amžiaus - 6 grupės;

Priešmokyklinio amžiaus - 2 grupės.

2019 m Rugsėjo mén. 30 d. duomenimis mūsų įstaigą lankė 189 vaikas.

Lopšelis – 39 vaikų, darželis – 114 vaikų. Priešmokyklinio amžiaus -36 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 2019 m. sausio 1 d. ir baigiasi 2019 m. gruodžio 31 d.

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

Įstaiga filialų ar struktūrinų vienetų neturi.

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

Įstaigoje per 2019 metų III - ajį ketvirtį vidutiniškai dirbo darbuotojų – 52, iš jų 25 pedagoginiai darbuotojai, 27 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 nevykdo 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 2013 m. rugpjūčio 30 d. Nr. V-18.

Atnaujintas vadovaujantis Panevėžio savivaldybės administracijos direktorius 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 direktorius įsakymu N r. V-1 2017 m. sausio 2 d.

## **III. PASTABOS**

### **3.1. NEMATERIALUS TURTAS**

Panėvėžio lopšelis - darželis „ Žilvitis“ nematerialaus turto vertė 2019 rugsėjo 30 d. – 894,76 eurai. Nemokamai gauta iš Panėvėžio miesto savivaldybės.

Dokumentų valdymo sistemos „Avilys“ licencija, inventoriaus Nr. 1120001. Įsigijimo vertė - 300,00 eurų. Per III-ajį ketvirtį nusidėvėjimo suma – 45,00 eurų. Likutinė vertė 2019-09-30 – 255,00 eurų.

Finansų valdymo ir apskaitos informacinės sistemos Biudžetas VS licencija. Inventorinės Nr. 1900536. Per III-ąjį ketvirtį nusidėvėjimo suma – 112,86 eurai. Likutinė vertė 2019-09-30 – 639,76 eurai.

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

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

Lopšelio – darželio ilgalaikio turto viso įsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje t.y. 2019-01-01 – 301099,81 eurai.

Įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje 2019 m. rugsėjo mėn. 30 d. – 299518,80 eurai.

Dalis mūsų įstaigos ilgalaikio turto buvo įsigytas iš paramos lėšų (2%). Tokio turto įsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje ir laikotarpio pabaigoje 2019 m. rugsėjo 30 d. yra - 2156,22 eurai.

Ilgalaikio materialaus turto įsigyto iš paramos lėšų nusidėvėjimas laikotarpio pradžioje 2019 – 01-01 - 2156,22 eurai.

Ilgalaikio materialaus turto įsigyto iš paramos lėšų nusidėvėjimas laikotarpio pabaigoje – 2156,22.

Ilgalaikio materialaus turto įsigyto iš paramos lėšų likutinė vertė laikotarpio pradžioje 2019-01-01 – 0 euru.

Ilgalaikio materialaus turto įsigyto iš paramos lėšų likutinė vertė laikotarpio pabaigoje 2019-09-30 – 0 euru.

Ilgalaikio turto įsigijimo savikaina iš mokinio krepšelio lėšų laikotarpio pradžioje ir laikotarpio pabaigoje - 8606,02 eurai.

Ilgalaikio turto įsigyto iš mokinio krepšelio lėšų nusidėvėjimas – 3918,75 euru.

Ilgalaikio turto įsigyto iš mokinio krepšelio lėšų likutinė vertė laikotarpio pabaigoje – 4687,27 eurai.

Ilgalaikio turto įsigyto iš biudžeto aplinkos lėšų likutinė vertė laikotarpio pabaigoje 2019-09-30 – 294831,53 eurai.

Visas materialusis turtas įstaigoje yra naudojamas. Nurašyto turto per II-ąjį ketvirtį įstaigoje nebuvu.

Viso įstaigoje nusidėvėjimas laikotarpio pradžioje 2019-01-01 – 227500,74 eurai.

Viso įstaigoje nusidėvėjimas laikotarpio pabaigoje - 234783,07 eurai.

Viso per 9 mėn., 2019 m. III-ąjį ketvirtį nusidėvėjimas – 9338,87 eurai.

### **3.3. ATSARGOS**

Lopšelyje – darželyje „Žilvitis“ atsargų likutis laikotarpio pradžioje 2019-06-30 – 1033,66 eurai.

Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2019-09-30 – 1291,90 eurai . Jį sudaro:

Maisto produktų likutis sandėlyje – 1257,07. (spec. lėšos)

(biudžeto lėšos - 0)

Medžiagų likutis sandėlyje – 34,83 eurai. (spec. lėšos)

Ūkinis inventorius mūsų įstaigoje naudojamas visas, nenaudojamo neturime.

Nurašyto ūkinio inventoriaus per ataskaitinį laikotarpį nebuvu.

Vaisių ir pieno parama - (per 9 mėn. – 2356,59 eurai. Pieno produktų - per 9 mėn. – 1478,91 euru, vaisių – 877,68 euru.). Gauta viso 2356,59. Viskas sunaudota.

### **3.4. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI**

**2019-09-30**

Darbo užmokestis ir soc. draudimas – 3784,99 eurai.

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

**2019-09-30**

**Gautinos finansavimo sumos - 0 eurai.**

**Per vienerius metus gautinos sumos - 80501,63 eurai.**

**Už suteiktas paslaugas – 329,90 eurai.**

Ugdymas – 318,30 eurai.

Nuoma – 11,60 eurai.

**Sukauptos gautinos sumos – 80171,73 eurų.**

**Iš biudžeto – 38505,05 eurai. Iš jų:**

Kitoms išlaidoms:

Darbo užmokestis - 22433,96 eurai.

Soc. draudimo įmokos – 362,16 eurų.

Darbdavių socialinė parama pinigais – 16,44 eurai.

Komunalinės paslaugos – 656,32 eurai.

Kitos išlaidos iš biudžeto:

Sukaupti atostoginiai iš biudžeto lėšų -14821,27 eurų.

Sukauptas soc. draudimas nuo sukauptų atostoginių iš biudžeto lėšų – 214,90 eurų.

**Iš mokinio krepšelio lėšų – 22001,58 eurai.**

Darbo užmokestis – 12473,90 eurai.

Soc. draudimo įmokos – 208,60 eurai.

Darbdavių socialinė parama pinigais – 55,02 eurai.

Sukaupti atostoginiai iš krepšelio lėšų – 9131,65 eurai.

Sukauptas soc. draudimas nuo sukauptų atostoginių iš krepšelio lėšų – 132,41 eurai

**Iš mokinio krepšelio (priešmokyklinio) lėšų – 3974,58 eurai.**

Darbo užmokestis – 2100,70 eurai.

Soc. draudimo įmokos – 34,82 eurų.

Sukaupti atostoginiai - 1812,77 eurai.

Sukauptas soc. draudimas - 26,29 eurai.

**Iš lėšų už paslaugas – 15690,52 eurai.**

### **3.6 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI**

Lopšelio - darželio „Žilvitis“ piniginis likutis banko sąskaitose 2018-09-30 0,00 eurų.

Gauta iš soc. paramos dėl nemokamo maitinimo – 75,26 eurų.

### **3.7. FINANSAVIMO SUMOS**

**Viso – 304273,81 eurai. 2019-09-30**

**Iš valstybės biudžeto gauta – 132899,17 eurai. Iš jų:**

Soc. parama nemokamas maitinimas - 730,00 eurų.

Panaudota – 133932,35 eurai.

Likutis laikotarpio pradžiai – 5795,71eurai.

Finansavimo sumų likutis – 4762,53 euras laikotarpio pabaigai.

Finansinių sumų pergrupavimas -730 nemokamas ikimokyklinukų maitinimas. (gautas iš soc. paramos skyriaus Panevėžio miesto.)

**Iš savivaldybės** gauta – 240770,51 eurai.

Panaudota – 234758,20 euru.

Likutis laikotarpio pradžiai -198249,97 eurai.

Likutis laikotarpio pabaigai – 204262,28 eurai.

Finansavimo sumų pergrupavimas - 5206,30.

**Iš Europos sąjungos gauta finansavimo sumų - 0.**

Neatlygintinai gautos sumos - 0 euru

Panaudota – 2948,13

Likutis laikotarpio pradžiai - 98197,13 euru.

Likutis laikotarpio pabaigai – 95249,00 euras.

**Iš kitų šaltinių – 0 euru.**

Neatlygintinai gauta – 2356,59 eurai. (Vaisių ir pieno parama)

Panaudota – 2356,59 eurai.

**Viso finansavimo sumų:** likutis 2019-01-01- 302242,81eurai.

Gauta per 9 mėnesius – 373669,68 eurai.

Neatlygintinai gauta – 2356,59 eurai.

Panaudota – 368690,55 eurai.

Likutis 2018-09-30 – 304273,81 eurai.

### 3.8 ISIPAREIGOJIMAI

**Trumpalaikiai įsipareigojimai – 66118,44 eurai.**

**Tiekėjams mokėtinės sumos- 1856,54 euru.**

Jas sudaro:

**Biudžeto lėšos – 656,32 euru.**

Komunalinės paslaugos – 656,32 eurai. (AB „Panevėžio energija“ – 429,72 euru, AB „Aukštaitijos vandenys“ – 226,60 eurai.)

**Ikimokyklinis krepšelis - 0 euru.**

**Spec. Lėšos – 1200,22 euru.**

Mityba – 773,57 euru.

Ryšio paslaugos – 70,66 eurai. (Telia Lietuva, AB)

Komunalinės paslaugos – 304,48 euru. (AB „Panevėžio specialusis autotransportas“ - 69,28, UAB „Ignitis“ – 97,49, AB „Energijos skirstymo operatorius“- 137,71)

Kitos prekės ir paslaugos – 51,51. (UAB „Panevėžio gatvės“ – 15,31 euras, banko mokesčiai – 10,15 euru, UAB „Ekskomisarų biuras“ – 26,05)

**Sukauptos mokėtinės sumos – 26139,29 euru**

Sukaupti atostoginiai -14821,27 (Biudžeto l.)

Soc.draudimas nuo sukauptų atostoginių – 214,90. (Biudžeto l.)

Sukaupti atostoginiai – 9131,65. (Krepšelio l.)

Soc.draudimas nuo sukauptų atostoginių – 132,41. (Krepšelio lėšos)

Sukaupti atostoginiai – 1812,77 (Krepšelio l. priešmokyklinis).

Soc.draudimas nuo sukauptų atostoginių – 26,29. (Krepšelio l. priešmokyklinis)

**Su darbo santykiai susiję įsipareigojimai – 37685,60 eurai**

**Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 437,01 eurai**

Už mitybos paslaugas – 437,01 eurai.

**Įsipareigojimų balansinė vertė – 66118,44 euru.**

### 3.9. GRYNASIS TURTAS

Tikrosios vertės rezervo reikšmingi pasikeitimai:

**Ataskaitinio laikotarpio 2019-09-30 perviršis – 4207,32. Grynasis turtas 15675,09.**

**Veiklos rezultatų ataskaitos C. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 3604,82 D. Kitos veiklos rezultatas – 602,50 (nuoma)**

### 3.10. KITOS PAJAMOS

**Suteiktų paslaugų pajamos – 732,78 eurai**

**Jas sudaro:**

Patalpų nuoma – 602,50 eurai.

Parduotas metalas – 130,28 eurai.

### 3.11. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 374355,48 eurai.

Komunalinių paslaugų – 17141,50 eurai.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 9338,87 eurai.

Kvalifikacijos kėlimo – 530,94 eurai

Paprastojo remonto – 202,81 eurai.

Sunaudota atsargų savikaina – 45517,20 eurai

Kitų paslaugų – 6031,58 eurai.

Viso sąnaudų – **453118,38 eurai**

### 3.12. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas - 0.

### 3.13. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

**Pagrindinės veiklos pajamos – 456723,20 eurai**

**Finansavimo pajamos – 405898,41 eurai**

Iš valstybės biudžeto – 147277,42 eurai.

Iš savivaldybės – 253316,27 eurai.

Iš kitų šaltinių – 2356,59 eurai. (Parama pienas ir vaisiai)

Iš ES lėšų – 2948,13 eurai.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 50824,79 eurai

**Finansinės nuomas (lizingo) ir pirkimo išsimokėtinai įsipareigojimų neturime 2019-09-30.**

Direktorė

Teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas

(parašas)

Lina Budreikaitė

(vardas, pavardė)

Vyr. Buhalterė

Vyriausasis buhalteris (buhalteris)

(parašas)

Karolina Valonytė

(vardas, pavardė)