

PANEVĖŽIO LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽILVITIS“ 190418356

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

**2021 METŲ I - JO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021 m. Balandžio 27 d. Nr. 80

I. BENDROJI INFORMACIJA

1. Duomenys apie lopšėlį - darželį „Žilvitis“

Panevėžio 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 – Panevėžio miesto savivaldybės taryba (identifikavimo kodas 18869720), adresas: Laisvės a. 20, Panevėžys).

Ugdymo(si) forma - dieninė.

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

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

Lopšelio – darželio veiklą koordinuoja Panevėžio miesto savivaldybės administracijos Švietimo skyrius.

Lopšelis – darželis savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vaiko teisių konvencija, 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. rugsėjo 18 d. įsteigta lopšelio – darželio darbo taryba.

Finansines operacijas atlieka lopšelio – darželio vyriausiasis buhalteris.

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

Lopšelio amžiaus – 3 grupės;

Darželio amžiaus – 6 grupės;

Priešmokyklinio amžiaus – 2 grupės.

2021 m. Kovo mėn. 31 d. duomenimis mūsų įstaigą lankė 192 vaikas.

Lopšelis – 39 vaikų, darželis – 119 vaikų. Priešmokyklinio amžiaus – 34 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 2021 m. sausio 1 d. ir baigiasi 2021 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 2021 metų I – ają ketvirtį vidutiniškai dirbo darbuotojų – 49, iš jų 24 pedagoginiai darbuotojai, 25 nepedagoginiai darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Apskaitos politikos bendrosios nuostatos

Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai įstaigos apskaitoje.

Įstaigos veiklai vykdyti išsigytas 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 neprieštaruoja VSAFAS nuostatoms.

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 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.

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2020 m. FAR, kuris paskelbtas įstaigos interneto svetainėje: <https://www.ldzilvitis.lt/wp-content/uploads/2020/11/2020-m.-Ai%C5%A1kinamasis-ra%C5%A1tas-2021-03-19-Nr.-40.pdf>

2.2. Sąskaitų planas

Sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintas įstaigos direktoriaus įsakymu Nr. V–1 2018 m. lapkričio 22 d.

III. PASTABOS

3.1. NEMATERIALUS TURTAS

Panevėžio lopšelis – darželis „Žilvitis“ nematerialaus turto vertė 2021 kovo 31 d. – 579,04 eurai.

Dokumentų valdymo sistemos „Avilys“ licencija. Likutinė vertė 2021–03–31 – 165,00 eurų.
Finansų valdymo ir apskaitos informacinės sistemos Biudžetas VS licencija. Likutinė vertė 2021–03–31 – 414,04 eurai.

Nematerialaus turto nusidėvėjimas per I-ąjį ketvirtį – 52,62 eurai.

3.2. ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

12 VSAFAS 1 priedas, 12 VSAFAS 3 priedas

Lopšelio – darželio ilgalaikio materialaus turto vertė laikotarpio pradžioje t.y. 2021–01–01 – 284040,54 eurai.

Ilgalaikio materialaus turto vertė laikotarpio pabaigoje, 2021 m. kovo mėn. 31 d. – 288809,33 eurai.
Ilgalaikio turto įsigijimo savikaina iš mokinio krepšelio lėšų laikotarpio pradžioje ir laikotarpio pabaigoje – 8606,02 eurai.

Ilgalaikio turto įsigyto iš mokinio krepšelio lėšų nusidėvėjimas – 354,99 eurų.

Ilgalaikio turto įsigyto iš mokinio krepšelio lėšų likutinė vertė laikotarpio pabaigoje – 2485,13 eurai.

Ilgalaikio turto įsigyto iš biudžeto aplinkos lėšų likutinė vertė laikotarpio pabaigoje 2021–03–31 – 286903,24 eurai.

2021–01–15 buvo padidinta darželio pastato vertė – 7865,00 Eur, po atliktų esminio turto pagerinimo darbų.

Visas materialusis turtas įstaigoje yra naudojamas. Nurašyto turto per I-ąjį ketvirtį įstaigoje nebuvo. Viso per 3 mėn., 2021 m. I-ąjį ketvirtį ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas – 2741,22 eurai.

3.3. ATSARGOS

Lopšelyje – darželyje „Žilvitis“ atsargų likutis laikotarpio pradžioje 2021–01–01 – 1863,11 eurai.
Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2021–03–31 – 2847,95 eurai. Jį sudaro:

Maisto produktų likutis sandėlyje – 1685,80 eurai. (spec. lėšos)

Medžiagų likutis sandėlyje – 1162,15 eurai, iš jų: 29,32 eurai spec. lėšos, 472,78 eurai – valstybės lėšos, 660,05 – savivaldybės lėšos.

Ūkinis inventorių mūsų įstaigoje naudojamas visas, nenaudojamo neturime.

Nurašyto ūkinio inventoriaus per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Vaisių ir pieno parama – per 3 mėn. – 910,02 eurai. (Pieno produktų – per 3 mėn. – 528,61 eurai, vaisių – 381,41 eurai.). Viskas sunaudota.

3.4. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2021–03–31

Prenumerata – 64,03 eurai.

Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 1089,47 eurai.

Viso: 1153,50 eurai.

3.5. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

2021-03-31

Per vienerius metus gautinos sumos – 128905,39 eurai.

Už suteiktas paslaugas – 801,57 eurai.

Ugdymas – 486,39 eurai.

Darbuotojų mityba – 315,18 eurai.

Sukauptos gautinos sumos – 128103,82 eurai.

Iš biudžeto – 58872,41 eurai. Iš jų:

Darbo užmokestis – 27752,28 eurai.

Soc. draudimo įmokos – 440,03 eurai.

Mitybos išlaidos – 304,44 eurai.

Darbdavių socialinė parama pinigais – 109,03 eurai.

Komunalinės paslaugos – 3425,49 eurai.

Materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos – 47,03 eurai.

Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 15,10 eurai.

Kitos išlaidos iš biudžeto:

Sukaupti atostoginiai iš biudžeto lėšų – 22874,68 eurai.

Sukauptas soc. draudimas nuo sukauptų atostoginių iš biudžeto lėšų – 340,09 eurai.

Ilgalaikiai atidėjiniai kartu su Sodra – 3564,24 eurai.

Iš mokinio krepšelio (ikimokyklinio) lėšų – 33458,78 eurai.

Darbo užmokestis – 17921,62 eurai.

Soc. draudimo įmokos – 291,81 eurai.

Darbdavių socialinė parama pinigais – 69,18 eurai.

Sukaupti atostoginiai iš krepšelio lėšų – 14954,25 eurai.

Sukauptas soc. draudimas nuo sukauptų atostoginių iš krepšelio lėšų – 221,92 eurai.

Iš mokinio krepšelio (priešmokyklinio) lėšų – 8686,88 eurai.

Darbo užmokestis – 3791,84 eurai.

Soc. draudimo įmokos – 60,34 eurai.

Sukaupti atostoginiai – 4763,19 eurai.

Sukauptas soc. draudimas – 71,51 eurai.

Iš lėšų už paslaugas – 27085,75 eurai.

3.6 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Lopšelio – darželio „Žilvitis“ piniginis likutis banko sąskaitose 2021-03-31 – 92,56 eurų.

Gauta iš soc. paramos dėl nemokamo maitinimo – 0,60 eurų.

2 % parama – 77,22 eurai.

Už suteiktas paslaugas – 14,74 eurai. (ugdymas)

3.7. FINANSAVIMO SUMOS

Viso – 291752,52 eurai. 2021-03-31

Iš valstybės biudžeto gauta – 58884,70 eurai. Iš jų:

Soc. parama nemokamas maitinimas – 4432,40 eurų.

Panaudota – 54069,30 eurai.

Likutis laikotarpio pradžiai – 3221,27 eurai.

Finansavimo sumų likutis – 3781,57 eurai laikotarpio pabaigai.

Finansinių sumų pergrupavimas – 4432,40 eurai – nemokamas ikimokyklinukų maitinimas. (gautas iš Panevėžio miesto soc. paramos skyriaus)

Neatlygintinai gautas turtas – 177,30 eurai.

Iš savivaldybės gauta – 70865,61 eurai.

Panaudota – 72660,00 eurų.

Likutis laikotarpio pradžiai – 192168,40 eurai.

Likutis laikotarpio pabaigai – 198540,99 eurai.

Neatlygintinai gautas turtas – 8166,98 eurai.

Iš Europos sąjungos gauta finansavimo sumų - 0.

Panaudota – 982,71 eurai.

Likutis laikotarpio pradžiai – 90335,45 eurai.

Likutis laikotarpio pabaigai – 89352,74 eurai.

Iš kitų šaltinių – 77,22 eurai.

2 % paramos likutis laikotarpio pradžiai – 1397,33 eurai.

2% paramos likutis pabaigai – 77,22 eurai.

Neatlygintinai gauta – 910,02 eurai. (Vaisių ir pieno parama)

Panaudota – 2230,13 eurai.

Viso finansavimo sumų: likutis 2021-01-01– 287122,45 eurai.

Gauta per 3 mėnesius – 125317,91 eurai.

Neatlygintinai gauta – 9254,30 eurai.

Panaudota – 129942,14 eurai.

Likutis 2021-03-31 – 291752,52 eurai.

3.8 ĮSIPAREIGOJIMAI

Įsipareigojimų iš viso: 105785,91 eurai.

Ilgalaikiai įsipareigojimai – 3564,24 eurai.

Ilgalaikiai atidėjiniai – 3564,24 eurai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai – 102221,67 eurai.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 6750,91 eurai.

Jas sudaro:

Biudžeto lėšos – 3792,06 eurai.

Mityba – 304,44 eurai.

Komunalinės paslaugos – 3425,49 eurai. (AB „Panevėžio energija“ – 2810,96 eurai, AB „Aukštaitijos vandenys“ – 233,13 eurai, UAB „Ignitis“ – 125,15, AB „Panevėžio specialusis autotransportas“ – 69,28, AB „ESO“ – 186,97.)

Materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos – 47,03 eurai. (AB „Panevėžio energija“)

Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 15,10 eurai. (UAB „Panevėžio gatvės“)

Ikimokyklinis krepšelis - 0 eurai.

Spec. lėšos – 100,36 eurai.

Ryšio paslaugos – 74,86 eurai. (Telia Lietuva, AB)

Kitos prekės ir paslaugos – 25,50. (banko mokesčiai, delspinigiai už šilumą)

Spec. lėšų likutis – 2858,49 eurai.

Mityba – 2858,49 eurai.

Sukauptos mokėtinos sumos – 43225,64 eurai

Sukaupti atostoginiai – 22874,68. (Biudžeto l.)

Soc.draudimas nuo sukauptų atostoginių – 340,09. (Biudžeto l.)

Sukaupti atostoginiai – 14954,25. (Krepšelio l.)

Soc.draudimas nuo sukauptų atostoginių – 221,92. (Krepšelio lėšos)

Sukaupti atostoginiai – 4763,19. (Krepšelio l. priešmokyklinis).

Soc.draudimas nuo sukauptų atostoginių – 71,51. (Krepšelio l. priešmokyklinis)

Su darbo santykiai susiję įsipareigojimai – 50436,13 eurai.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1808,99 eurai.

Už mitybos paslaugas – 1795,45 eurai.
Už ugdymo paslaugas – 13,54 eurai.

3.9. GRYNASIS TURTAS

Tikrosios vertės rezervo reikšmingi pasikeitimai:

**Ataskaitinio laikotarpio 2021–03–31 perviršis – 3869,08. Grynasis turtas 24849,34.
Veiklos rezultatų ataskaitos C. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 3869,08 D.**

3.10. KITOS PAJAMOS

Suteiktų paslaugų pajamos – 0,00 eurai

3.11. PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS

Viso šaŅaudų – 195882,14 eurai. Iš jų:
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 160828,09 eurai.
Komunalinių paslaugų – 9677,36 eurai.
Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 3148,83 eurai.
Kvalifikacijos kėlimo – 0 eurai
Paprastojo remonto – 846,94 eurai.
Sunaudota atsargų savikaina – 20079,52 eurai
Kitų paslaugų – 1301,40 eurai.

3.12. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas - 0.

3.13. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Pagrindinės veiklos pajamos – 199751,22 eurai
Finansavimo pajamos – 181919,04 eurai
Iš valstybės biudžeto – 75090,69 eurai.
Iš savivaldybės – 103615,51 eurai.
Iš kitų šaltinių – 2290,13 eurai. (Parama pienas ir vaisiai, 2% parama)
Iš ES lėšų – 982,71 eurai.
Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 17832,18 eurai
Finansinės nuomos (lizingo) ir pirkimo išsimokėtinai įsipareigojimų neturime 2021–03–31.

Direktorės pavaduotojas ugdumui, pavaduojantis direktorę
Teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas


(parašas)

Vidas Pečiulis
(vardas, pavardė)

Vyr. Buhalterė
Vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas)

Karolina Valonytė
(vardas, pavardė)