

PANEVĖŽIO LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽILVITIS“ 190418356

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

2022 METŲ I - JO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. Balandžio 26 d. Nr. 98

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.

2022 m. Kovo mėn. 31 d. duomenimis mūsų įstaigą lankė 190 vaikų.

Lopšelis – 36 vaikų, darželis – 114 vaikų. Priešmokyklinio amžiaus – 40 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 2022 m. sausio 1 d. ir baigiasi 2022 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 – aji 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 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 neprieštarauja 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 2021 m. FAR, kuris paskelbtas įstaigos interneto svetainėje: <https://www.ldzilvitis.lt/wp-content/uploads/2022/04/Ai%C5%A1kinamasis-ra%C5%A1tas-2021-m.-finansini%C5%B3-ataskait%C5%B3-rinkinio.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. ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

12 VSAFAS 1 priedas, 12 VSAFAS 3 priedas

Lopšelio – darželio ilgalaikio materialaus turto vertė laikotarpio pradžioje t.y. 2022–01–01 – 284554,94 eurai.

Ilgalaikio materialaus turto vertė laikotarpio pabaigoje, 2022 m. kovo mėn. 31 d. – 281733,20 eurai.
Ilgalaikio turto įsigyto iš mokinio krepšelio lėšų nusidėvėjimas – 354,99 eurų.

Ilgalaikio turto įsigyto iš mokinio krepšelio lėšų likutinė vertė laikotarpio pabaigoje – 1065,17 eurai.

Ilgalaikio turto įsigyto iš biudžeto lėšų nusidėvėjimas – 2404,26 eurų.

Ilgalaikio turto įsigyto iš biudžeto aplinkos lėšų likutinė vertė laikotarpio pabaigoje 2022–03–31 – 275897,16 eurai.

Visas materialusis turtas įstaigoje yra naudojamas. Nurašyto turto per I–ąjį ketvirtį įstaigoje nebuvo.

Viso per 3 mėn., 2022 m. I–ąjį ketvirtį ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas – 2821,74 eurai.

3.2. ATSARGOS

Lopšelyje – darželyje „Žilvitis“ atsargų likutis laikotarpio pradžioje 2022–01–01 – 1822,88 eurai.

Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022–03–31 – 2858,16 eurai. Jį sudaro:

Maisto produktų likutis sandėlyje – 1789,74 eurai. (spec. lėšos)

Medžiagų likutis sandėlyje – 1068,42 eurai, iš jų: 71,44 eurai spec. lėšos, 709,46 eurai – valstybės lėšos, 287,52 – savivaldybės lėšos.

Ūkinis inventorių mūsų įstaigoje naudojamas visas, nenaudojamo neturime.

Nurašyto ūkinio inventoriaus per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Vaisių ir pieno parama – per 3 mėn. – 1230,89 eurai. (Pieno produktų – per 3 mėn. – 716,41 eurai, vaisių – 514,48 eurai.). Viskas sunaudota.

3.3. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI

2022–03–31

Prenumerata – 65,53 eurai.

Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams – 1057,83 eurai.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 342,13 eurai.

Viso: 1465,49 eurai.

3.4. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS

2022–03–31

Per vienerius metus gautinos sumos – 127159,12 eurai.

Už suteiktas paslaugas – 929,42 eurai.

Ugdymas – 57,50 eurai.

Mityba – 587,34 eurai.

Darbuotojų mityba – 284,58 eurai.

Sukauptos gautinos sumos – 126185,27 eurai.

Iš biudžeto – 60211,96 eurai. Iš jų:

Darbo užmokestis – 29792,85 eurai.

Soc. draudimo įmokos – 471,73 eurai.

Mitybos išlaidos – 779,78 eurai.

Darbdavių socialinė parama pinigais – 163,92 eurai.

Komunalinės paslaugos – 3493,03 eurai.

Materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos – 129,18 eurai.

Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 21,57 eurai.

Kitos išlaidos iš biudžeto:

Sukaupti atostoginiai iš biudžeto lėšų – 21541,91 eurai.

Sukauptas soc. draudimas nuo sukauptų atostoginių iš biudžeto lėšų – 331,29 eurai.

Ilgalaikiai atidėjiniai kartu su Sodra – 3486,70 eurai. (Atidėjiniai parodyti prie ilgalaikio finansinio turto)

Iš mokinio krepšelio (ikimokyklinio) lėšų – 38742,23 eurai.

Darbo užmokestis – 18846,86 eurai.

Soc. draudimo įmokos – 306,45 eurai.

Darbdavių socialinė parama pinigais – 78,28 eurai.

Sukaupti atostoginiai iš krepšelio lėšų – 19218,83 eurai.

Sukauptas soc. draudimas nuo sukauptų atostoginių iš krepšelio lėšų – 291,81 eurai.

Iš mokinio krepšelio (priešmokyklinio) lėšų – 12812,59 eurai.

Darbo užmokestis – 6429,47 eurai.

Soc. draudimo įmokos – 98,98 eurai.

Sukaupti atostoginiai – 6192,15 eurai.

Sukauptas soc. draudimas – 91,99 eurai.

Iš lėšų už paslaugas – 17905,19 eurai.

Kitos gautinos sumos – 44,43 eurai. (Iš draudimo įmonės gautinos sumos už vartų stulpo remontą.)

3.5. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Lopšelio – darželio „Žilvitis“ piniginis likutis banko sąskaitose 2022-03-31 – 686,41 eurų.

Gauta iš soc. paramos dėl nemokamo maitinimo – 565,52 eurų.

1,2 % parama – 120,89 eurai.

3.6. FINANSAVIMO SUMOS

Viso – 280111,21 eurai. 2022-03-31

Iš valstybės biudžeto gauta – 67918,77 eurai. Iš jų:

Soc. parama nemokamas maitinimas – 4427,00 eurų.

Panaudota – 67435,27 eurai.

Likutis laikotarpio pradžiai – 1515,40 eurai.

Finansavimo sumų likutis – 3284,78 eurai laikotarpio pabaigai.

Finansinių sumų pergrupavimas – 5427,62 eurai.

Neatlygintinai gautas turtas – 1285,88 eurai.

Iš savivaldybės gauta – 72299,86 eurai.

Panaudota – 73529,88 eurų.

Likutis laikotarpio pradžiai – 192513,66 eurai.

Likutis laikotarpio pabaigai – 191283,64 eurai.

Iš Europos sąjungos gauta finansavimo sumų – 1264,75.

Neatlygintinai gautas turtas – 1264,75 eurai.

Panaudota – 2247,46 eurai.

Likutis laikotarpio pradžiai – 86404,61 eurai.

Likutis laikotarpio pabaigai – 85421,90 eurai.

Iš kitų šaltinių – 120,89 eurai.

1,2 % paramos likutis laikotarpio pradžiai – 120,89 eurai.

1,2% paramos likutis pabaigai – 120,89 eurai.

Viso finansavimo sumų: likutis 2022–01–01– 280554,56 eurai.

Gauta per 3 mėnesius – 140218,63 eurai.

Neatlygintinai gauta – 2550,63 eurai.

Panaudota – 143212,61 eurai.

Likutis 2022–03–31 – 280111,21 eurai.

3.7. ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Ilgalaikiai įsipareigojimai – 3486,70 Eur.

Ilgalaikiai atidėjiniai – 3486,70 eurai.

Įstaigoje yra du darbuotojai, kurie pagal įstatymų nustatytą tvarką yra įgijusių arba įgausiančių teisę į senatvės pensiją. Todėl yra apskaičiuotas ir užregistruotas ilgalaikis atidėjinys šių darbuotojų išėtinėms išmokoms mokėti.

3.8. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

Trumpalaikiai įsipareigojimai – 110461,86 eurai.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 5584,64 eurai.

Jas sudaro:

Biudžeto lėšos – 4423,56 eurai.

Mityba – 779,78 eurai.

Komunalinės paslaugos – 3493,03 eurai. (AB „Panevėžio energija“ – 2998,52 eurai, AB „Aukštaitijos vandenys“ – 307,58 eurai, UAB „Ignitis“ – 131,97, AB „Panevėžio specialusis autotransportas“ – 54,96 eurai.)

Materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos – 129,18 eurai. (AB „Panevėžio energija“)

Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos – 21,57 eurai. (UAB „Panevėžio gatvės“)

Ikimokyklinis krepšelis - 0 eurai.

Spec. lėšos – 75,54 eurai.

Ryšio paslaugos – 50,54 eurai. (Telia Lietuva, AB)

Kitos prekės ir paslaugos – 25,00. (banko mokesčiai)

Spec. lėšų likutis – 1041,11 eurai.

Mityba – 1041,11 eurai.

Kiti šaltiniai – 44,43 eurai. (Skola tiekėjams už vartų stulpo remontą)

Sukauptos mokėtinos sumos – 47667,98 eurai

Sukaupti atostoginiai – 21541,91. (Biudžeto l.)

Soc.draudimas nuo sukauptų atostoginių – 331,29. (Biudžeto l.)

Sukaupti atostoginiai – 19218,83. (Krepšelio l.)

Soc.draudimas nuo sukauptų atostoginių – 291,81. (Krepšelio lėšos)

Sukaupti atostoginiai – 6192,15. (Krepšelio l. priešmokyklinis).

Soc.draudimas nuo sukauptų atostoginių – 91,99. (Krepšelio l. priešmokyklinis)

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 56188,54 eurai.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1020,70 eurai.

Už mitybos paslaugas – 69,32 eurai.

Už ugdymo paslaugas – 951,38 eurai.

3.9. GRYNASIS TURTAS

Tikrosios vertės rezervo reikšmingi pasikeitimai:

**Ataskaitinio laikotarpio 2022–03–31 perviršis – 2047,11. Grynasis turtas 23329,31.
Veiklos rezultatų ataskaitos C. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas – 2047,11 D.**

3.10. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

Pagrindinės veiklos pajamos – 222588,45 eurai

Finansavimo pajamos – 202246,68 eurai

Iš valstybės biudžeto – 93195,31 eurai.

Iš savivaldybės – 106803,91 eurai.

Iš ES lėšų – 2247,46 eurai.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 20341,77 eurai

Finansinės nuomos (lizingo) ir pirkimo išsimokėtinai įsipareigojimų neturime 2022–03–31.

3.11. PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS

Viso sąnaudų – 220656,84 eurai. Iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 177791,11 eurai.

Komunalinių paslaugų – 11426,00 eurai.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos – 2821,74 eurai.

Kvalifikacijos kėlimo – 170,52 eurai

Paprastojo remonto – 784,27 eurai.

Sunaudota atsargų savikaina – 26145,61 eurai

Kitų paslaugų – 1517,59 eurai.

3.12. KITOS PAJAMOS

Suteiktų paslaugų pajamos – 115,50 eurai.

Salės nuoma – 71,07 eurai.

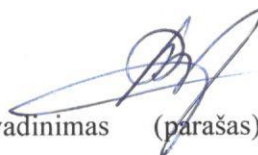
Draudimo išmoka – 44,43 eurai.

3.13. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas - 0.

Direktorė

Teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas (parašas)



Lina Budreikaitė
(vardas, pavardė)

Vyr. Buhalterė

Vyriausiasis buhalteris (buhalteris)



Karolina Valonytė
(vardas, pavardė)