

PANEVĖŽIO LOPŠELIS DARŽELIS „ŽILVINAS“

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2020 METŲ BIRŽELIO 30 D. ATSKAITOMYBĖS
2020-08-19

1. BENDROJI DALIS

Panevėžio lopšelis - darželis „Žilvinas“ (toliau vadinamas l/d „Žilvinas“) įkurtas 1972 m. Tai yra biudžetinė, pelno nesiekianti savivaldybės įstaiga, neformaliojo švietimo mokykla. Jo veiklą koordinuoja Panevėžio miesto savivaldybės administracijos Švietimo skyrius. L/d „Žilvinas“ vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, vaiko teisių konvencija, švietimo, vietos savivaldos, vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministerijos teisės aktais, l/d „Žilvinas“ nuostatais, ir kitais norminiais dokumentais.

L/d „Žilvinas“ ugdymo procesą organizuoja vadovaudamasis švietimo ir mokslo ministro patvirtinta priešmokyklinio ugdymo programa, vaiko brandumo mokyklai rodikliais. Ikimokyklinis ugdymas organizuojamas Panevėžio miesto savivaldybės tarybos 2007 m. rugpjūčio 30d. sprendimu Nr. 1-7-10, patvirtinta l/d „Žilvinas“ ikimokyklinio ugdymo programa, pagrindiniais (pilietiškumo, humaniškumo, demokratiškumo, atsinaujinimo) principais.

Pagrindinės veiklos sritys- ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. L/d „Žilvinas“ veikia 2 lopšelio grupės, 3 bendro ugdymo grupės ir 1 priešmokyklinė grupė, kuriose vaikai ugdomi nuo 1,5 metų iki mokyklos. Įstaigoje dirba 35 darbuotojai, iš jų 15 pedagogų. Šiuo ataskaitiniu laikotarpiu įstaigos sąrašuose 104 vaikai iš jų lopšelio grupėje 29 vaikai, darželio gr. 61 vaikas priešmokyklinėje grupėje 14 vaikų.

L/d „Žilvinas“ vykdoma veikla finansuojama iš Panevėžio miesto savivaldybės biudžeto aplinkos lėšų, valstybės biudžeto (mokinio krepšelio) lėšų, paramos lėšų.

L/d „Žilvinas“ finansiniai metai prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31d. Buhalterinės apskaitos tvarka ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas vadovaujantis Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau-VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais.

Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

2. Pastabos.

P03 Nematerialusis turtas

13 VSAFAS

Darželio nematerialusis turtas (NT) rodomas likutine verte. Nematerialaus turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 1312,19 EUR, sukaupta amortizacija – 400,83 EUR. Likutinė vertė – 911,36 EUR., per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto nebuvo gauta, NT amortizacija per ataskaitinį laikotarpį 121,26 Eur. Likutinė NT vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 790,10 EUR (iš jų 2% lėšos 53,20 Eur, B apl. lėšos 736,90 Eur).

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

12 VSAFAS 1 priedas, 12 VSAFAS 3 priedas

Darželio ilgalaikis materialusis turtas rodomas likutine verte. IMT įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 206014,42 EUR, sukauptas nusidėvėjimas – 84878,35 EUR. Likutinė vertė – **121136,07 EUR** , sukauptas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį – 2142,43 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta IMT. Likutinė ilgalaikio materialaus turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **118993,64 EUR**.

P08 Atsargos.

588,06 Eur., iš jų:

Maisto produktų likutis sandėlyje iš viso: **588,06** Eur.

P09 (6 VSAFAS; 6 pr.) Išankstiniai apmokėjimai **8516,32** EUR.

iš jų:

ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata) **53,17** EUR, B apl.l. 42,52 EUR, įst.reikm. lėšos 10,65 EUR

ateinančių laikotarpių sąnaudos (atostoginiai) **8463,15** EUR. iš jų.:

aplinkos 4906,83 EUR., mokinio kr.l.(ikimokykl.) 3163,86 EUR., mok.kr.(priešmok.) 392,46 EUR.

P10 (17 VSAFAS) Per vienerius metus gautinos sumos.

Iš viso **41966,07** Eur (2262sąsk., 2282 sąsk., 2283 sąsk.)

(2262001 sąsk.) iš viso: **305,40** EUR. Iš jų:

gautinos sumos už suteiktas paslaugas, tėvų įsiskolinimas už mitybą 55,84 EUR., įstaigos reikm. 232,15 EUR., darbuotojų įsiskolinimas už mitybą 0,00 EUR, darbuotojų įsiskolinimas už įst. reikmes 0,00 Eur, už nuoma įsiskolinimas 17,41 EUR.

Iš viso: (2282s. ir 2283sask. **41660,67** EUR. Iš jų:

Sukauptos gautinos sumos, (2282 sąsk.) Iš viso: **38875,72** EUR, iš jų:

Aplinkos iš viso: (2282 sąsk.): **25571,27** EUR.

MK-IKI iš viso: (2282 sąsk.) **10607,82** EUR.

MK-PRIEŠMOK. iš viso:(2282 sąsk.): **2696,63** EUR.

Nepervestos spec. lėšos iš savivaldybės, Iš viso (2283 sąsk.): **2784,95** EUR, iš jų:

už maitinimą 2784,95 EUR., už įstaigos reikm. 0,00 EUR., už darbuotojų maitinimą 0,00 EUR, patalpų nuoma 0,00EUR.

Nepanaudotas asignavimų likutis sąskaitoje **0,00** Eur.

P12 (20 VSAFAS) Finansavimo sumos.

1. Valst. lėšų likutis metų pradžiai:**0,00**.

Iš valstybės gautas finansavimas Iš viso: **55055,01** EUR. iš jų:

MK lėšos 54811,01 EUR

Nemokamo maitinimo lėšos 244 EUR

Neatlygintinai gautas turtas 234,08 Eur.

Finansavimo sumų likutis atask. laikot. pabaig.:**3587,38** EUR iš jų :

Kitoms išlaidoms 3556,32 Eur (ateinančių laikotarpių sąnaudos).

Nepiniginiam turtui įsigyti 31,06 Eur (banko sąsk. likutis, nemok. maitinimo lėšos).

2. Savivaldybės biudžeto lėšų likutis metų pradžiai: **122048,40** EUR, iš jų: ilgalaikio t. likutinė vertė 121943,34 EUR, negautas finansav. už maitinimą 20,06 EUR, prenumerata 85 EUR.

Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas per ataskaitinį laikotarpį iš viso: **106563,09** EUR.

Pagal finansavimo šaltinį 151(savivaldybės biudžeto) 106563,09 EUR.

Pagal finansavimo šaltinį 1508 (praėjusių laikotarpių likutis) 303,79 EUR.

Neatlygintinai gautas turtas 512,08 Eur

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laik. pabaigoje **125068,58** EUR iš jų:

nepin.turtui įsigyti **120119,23** EUR iš jų (INT likutinė vertė 736,90 EUR, IMT likutinė vertė 118993,64 EUR), 388,69-negautas finansavimas mitybai.

kitom išl. Iš viso: **4949,35** Eur, iš jų:42,52 EUR. (prenumeratos likutis), ateinančių laikotarpių sąnaudos 4906,83 Eur.

3. Iš kitų šaltinių likutis metų pradžiai: **507,24** EUR.

(iš jų 2% sąsk. likutis 403,15 EUR., IMT(2%) likutinė vertė 34,87 EUR, INT likutinė vertė 69,22 EUR).

Iš viso per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas finansavimas **703,71** EUR iš jų:

nepinig.t. įsigyti (nemokamai gautas .pienas, vaisiai) 632,09 EUR;

nemokamai gauti dažai 71,62 EUR.

Finansavimo sumų likutis atask. laikot. pabaig. **456,35** EUR. Iš jų:

Kt. šaltinių: 0,00 EUR.:

Nepiniginiam turti įsigyti 456,35 EUR (banko sąsk. likutis 403,15(2%), INT likutinė vertė 53,20 EUR).

Iš viso finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje **129112,31** EUR.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai (17 VSAFAS; 8 pr.) Iš viso banko sąsk. likutis **544,58** EUR, iš jų:

likutis banko sąsk. savivaldybės biudžeto 0,00., EUR:

MK ikimok. l. 0,00

MK priešmok.l. 0,00

Spec. programų l. 0,00

Iš viso: 0,00

likutis banko sąsk. paramos l., EUR:

2% GPM paramos l. 403,15

nemok. mait. l 31,06

Iš viso: 434,21 EUR.

spec. l. sąskaita (tėvų mokestis) 110,37 EUR.

Iš viso: 110,37 EUR.

P14 (17 VSAFAS, 9 VSAFAS). Įsipareigojimai. **38907,57** EUR.

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai. Iš viso: **38907,57** EUR. iš jų:

Mokėtinos sumos tiekėjams iš viso **1048,29** EUR. iš jų:

Aplinkos lėšos **989,42** EUR,

MKI lėšos **27,02** EUR,

Įstaigos reikm. lėšos (spec.l. iš viso): **31,85** EUR.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Iš viso: **19479,44 EUR**, iš jų:

Sukauptos mokėtinos sumos: Iš viso:**18379,84 EUR**. iš jų:

Sukauptų atostoginių Apl. l.	9753,69
Sukauptų atostoginių MKI l.	6967,26
Sukauptų atostoginių MKP l.	1658,89

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai: **0,00 EUR.**

tėvų permoka mitybai	0,00
tėvų permoka įstaigos reikm.	0,00
darbuotojų permoka mitybai	0,00
darbuotojų įst. reikm.	0,00
patalpų nuoma teinančių laikot. pajamos	0,00

Direktorės pavaduotoja ugdymui
pavadojanti direktorių

Vilija Liukpetrienė

Vyr. buhalterė

Džiuljeta Jucienė