

# PANEVĖŽIO LOPŠELIS–DARŽELIS „VOVERAITĖ“

## 2020 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

Panevėžio lopšelyje–darželyje „Voveraitė“(toliau l/d „Voveraitė“) savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota Valstybinėje įmonėje Registrų centre 1994 m. rugsėjo 15 d. kodas 190412474. 2004 m. balandžio 05 d. l/d „Voveraitė“ suteiktas paramos gavėjo statusas. Įstaigos pagrindinė veikla – ikimokyklinis ugdymas, kodas 851010.

Įstaiga neturi kontroliuojamų subjektų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lopšelio-darželio „Voveraitė“ vidutinis darbuotojų skaičius – 44.

### II. APSKAITOS POLITIKA

L/d „Voveraitė taiko apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Visos apskaitos tvarkos patvirtintos Panevėžio lopšelio-darželio „Voveraitė“ direktoriaus 2016 m. sausio 19 dienos įsakymu Nr. VI-6 „Dėl lopšelio-darželio „Voveraitė“ atnaujinto buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“ ir suderintos su Panevėžio miesto savivaldybės administracija 2017 m. gruodžio 22 dieną Nr. 19-3311(4.17) „Dėl savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų apskaitos politikos suderinimo“. Per 2020 metus apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimų nebuvo. Išsami apskaitos politika yra pateikta VSAKIS sistemoje.

### III. PASTABOS

#### P2 Segmentai

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga veiklą vykdė pagal šiuos veiklos segmentus:

1. Šveitimas – įstaigos pagrindinė veikla;
2. Socialinė apsauga - priešmokyklinio amžiaus vaikų nemokamas maitinimas;
3. Sveikatos apsauga – skirta prekių darbuotojų ir vaikų apsaugai nuo koronaviruso;
4. Bendros valstybės paslaugos - skirta prekių darbuotojų ir vaikų apsaugai nuo koronaviruso.

#### P3 Nematerialusis turtas

Prielaidos, pagrindžiančios nematerialiojo turto vienetų priskyrimą neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiajam turtui:

Nematerialusis turtas įstaigoje naudojamas vadovaujantis šiomis prielaidomis: morališkai nepaseno, nesusidėvėjo.
--

### 13 VSAFAS 1 priedas.

Visas nematerialusis turtas pagal lėšas laikotarpio pabaigoje skirstomas:

	Įsigijimo savikaina	nusidėvėjimas	likutinė vertė
1. biudžeto lėšos	624,40(-286,72nurašyta)	444,40(-286,72nurašyta)	180,00
4. paramos lėšos	156,30	156,30	0
5. spec lėšos	592,00	305,97	286,03
<b>Viso:</b>	<b>1085,98</b>	<b>619,95</b>	<b>466,03</b>

### P4 Ilgalaikis materialusis turtas

#### 12 VSAFAS 1 priedas.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal lėšas laikotarpio pabaigoje skirstomas:

	Įsigijimo savikaina	nusidėvėjimas	likutinė vertė
1. biudžeto lėšos	252 296,87(-836,14nurašyta)	105 392,11(-836,14nurašyta)	146 904,76
2. valstybės turtas	427,62(-427,62 nurašyta)	427,62(-427,62 nurašyta)	0
3. mokinio krepšelio lėšos	3 954,11(+2400,0įsigyta)	3 979,11	2 375,00
4. paramos lėšos	1 614,62	1 614,62	0
5. spec lėšos	8 039,42(+2400,0 įsigyta)	4 201,99	6 237,43
<b>Viso:</b>	<b>266 332,64(+3536,24)</b>	<b>115 615,45(-1263,76)</b>	<b>155 517,19</b>

### P8 Atsargos

#### 8 VSAFAS 1 priedas.

Ataskaitinio laikotarpio atsargų apyvarta pagal lėšas:

Atsargos	Lėšos	Likutis laik. prad.	Įsigyta	Sunaudota įstaigos reikmėms	Likutis laik. pab.
<b>Maisto produktai</b>	Sav. biudžeto	0	3 865,57	3 865,57	0
	Nemok. maitinimo	0	3 850,86	3 850,86	0
	Specialiosios	251,50	38 568,91	38 430,68	389,73
	Kitos	0	2 177,95	2 177,95	0
	<b>Viso:</b>	<b>251,50</b>	<b>48 463,29</b>	<b>48 325,06</b>	<b>389,73</b>
<b>Medžiagos</b>	Sav. biudžeto	0	3 461,70	3 461,70	0
	Mokymo lėšos	0	4,92	4,92	0
	Specialiosios	63,75	8 630,54	8 587,54	106,75
	Paramos	0	365,21	365,21	0
	Valst. lėšos (kitos)	0	319,04	319,04	0
	<b>Viso:</b>	<b>63,75</b>	<b>12 781,41</b>	<b>12 738,41</b>	<b>106,75</b>
<b>Inventorius</b>	Specialiosios	0	4 772,40	4 772,40	0
	Mokymo lėšos	0	5 940,08	5 940,08	0
	Sav. biudžeto	0	1 452,99	1 452,99	0
	Valst. Lėšos		18,16	18,16	
	Paramos	0	88	88	0
	<b>Viso:</b>	<b>0</b>	<b>12 271,63</b>	<b>12 271,63</b>	<b>0</b>
<b>Iš viso:</b>		<b>315,25</b>	<b>73 516,33</b>	<b>73 335,10</b>	<b>496,48</b>

### P9 Išankstiniai apmokėjimai

Iš savivaldybės biudžeto lėšų gauta prenumerata 2021 metams - 85,38;

Iš spec. lėšų įsigyta mokomoji programėlė vaikams – 217,00

Iš viso: 302,38

## **P10 Per vienus metus gautinos sumos**

17 VSAFAS 7 priedas.

Gautinos sumos viso: **43 663,96**, iš jų:

1. už suteiktas paslaugas laikotarpio pabaigoje yra:
  - tėvų mokestis už mitybą – 62,85
  - tėvų mokestis už išlaikymą įstaigoje – 139,45
  - patalpų nuoma – 8,70
  - iš viso **211,00**

2. sukauptos gautinos sumos iš viso: **43 452,96**, iš jų:

Ikimok. krepš. lėšos: atlyginimui ir soc. draudimo įmokoms (sukaupti atostoginiai) – 9 524,46  
atidėjiniai (senatvės pensijos amžiaus sulaukusiems darbuotojams priskaičiuota išėtinė pašalpa) -  
3 563,67

iš viso sukaupta-13 088,13

Biudžeto lėšos: atlyginimui ir soc. draudimo įmokoms (sukaupti atostoginiai) – 15 204,64  
paslaugų – 1 126,12

atidėjiniai (senatvės pensijos amžiaus sulaukusiems darbuotojams priskaičiuota išėtinė pašalpa) -  
1 519,82

iš viso sukaupta – 17 850,58

Priešmok. krepš. lėšos: atlyginimui ir soc. draudimo įmokoms (sukaupti atostoginiai)– 13 532,88  
Atidėjiniai (senatvės pensijos amžiaus sulaukusiems darbuotojams priskaičiuota išėtinė pašalpa)-  
1731,74

Iš viso sukaupta – 8 547,68

Iš savivaldybės biudžeto negautas spec. lėšų likutis metų pabaigoje – 3 966,57

### **17-ojo VSAFAS „FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI“**

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų, užregistruotų finansiniame turte, nuvertėjimo pripažinimo priežastys:

Gautinų sumų, užregistruotų įstaigos finansiniame turte, nuvertėjimas paskaičiuotas:

1. Tėvų mokesčiui už maitinimą – 292,12
  2. Tėvų mokesčiui įstaigos reikmėms – 26,00
  3. UAB Ekonomiškos statybos centras – 92,03
- iš viso: 410,15 Eur.

Komisijos nuvertėjimas paskaičiuotas, nes daugiau kaip vienerius metus tęsiasi tėvų nesumokėtos skolos ir UAB UAB Ekonomiškos statybos centrai paskelbtas bankrotas, su įstaiga neatsiskaito daugiau kaip vienerius metus.

## **P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Nepanaudotų pinigų likutis laikotarpio pabaigoje yra: 1 836,70 paramos lėšos

## P12 Finansavimo sumos

### FINANSAVIMO SUMŲ DETALIZAVIMAS:

Eil Nr	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos) išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Iš valstybės biudžeto (viso):</b>	<b>0</b>	<b>242 514,86</b>	<b>240 139,86</b>	<b>0</b>	<b>2 375,00</b>
	t. sk.: mokinio krepšelio lėšos	0	236 500,00	234 125,00	0	2 375,00
	pedagogų skaičiaus optimizavimas	0	2164,00	2 164,00		
	socialinė parama (nemok. maitinimas)	0	3 850,86	3 850,86	0	0
2	<b>Iš savivaldybės biudžeto (viso):</b>	<b>153 291,21</b>	<b>323 226,11</b>	<b>329 336,53</b>	<b>10,64</b>	<b>147 170,15</b>
	t. sk.: aplinkos lėšos	153 291,21	319 191,11	325 301,53	10,64	147 170,15
	lėšos avarijoms likviduoti	0	4 035,00	4 035,00	0	0
3	<b>Iš kitų šaltinių (viso):</b>	<b>1 034,19</b>	<b>1 681,86</b>	<b>879,36</b>	<b>0</b>	<b>1 836,69</b>
	t. sk.: 2 %	1 034,19	1181,86	879,36	0	1 336,69
	UAB Devoltas	0	500,00	0	0	500,00
	<b>Iš viso:</b>	<b>154 325,40</b>	<b>567 422,83</b>	<b>570 355,75</b>	<b>10,64</b>	<b>151 381,84</b>

Pergrupavimai (iš paslaugų į atsargas) susideda iš:

1. Valstybės lėšos: gautos lėšos mokinių nemokamam maitinimui – 3 850,86  
prekės (inventorius) – 5 945,00/ viso: 9 795,86
2. Savivaldybės biudžeto lėšos: maitinimo lėšos 3 865,57;  
remonto ir ūkinės paskirties prekės 3 756,32  
iš viso : 7 621,89

Pergrupavimai (iš atsargų į paslaugas) susideda iš:

Savivaldybės biudžeto lėšos - 1 447,24

Neatlygintinai gautas turtas susideda iš:

Valstybės lėšos: Panevėžio miesto savivaldybės administracijos perduotos prekės ryšium su pandemija – 981,08

Lietuvos aklujų ir silpnaregių ugdymo centro perduoti leidiniai - 18,16

Savivaldybės biudžeto lėšos: Panevėžio miesto savivaldybės administracijos perduotos prekės ryšium su pandemija – 696,33

Kitų šaltinių lėšos: Parama pagal programas: „Pienas vaikams“ ir „Vaisių ir daržovių vartojimo skatinimo programa“ – 2 177,95;

Iš viso: **3 873,53**

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų  
aiškinamasis raštas“  
7 priedas

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)

**INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR  
NEFINANSINĘ PARAMĄ**

Eil. Nr	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1	UAB Devoltas	304779420	500,00				500,00
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1							
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1 181,86	X	X	X	1 181,86
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
6.1							
6.2							
7.	<b>Iš viso</b>	<b>X</b>	<b>1 681,86</b>				<b>1 681,86</b>

\* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

\*\* Jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

\*\*\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
8 priedas

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

### INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	1 024,79	1 681,86		869,95			1 836,70
2.	Turtu, išskyrus pinigus	0						0
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	<b>Iš viso</b>	<b>1 024,79</b>	<b>1 681,86</b>		<b>869,95</b>			<b>1 836,70</b>

\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

### P15 Ilgalaikiai atidėjiniai

Senatvės pensijos amžiaus sulaukusiems darbuotojams priskaičiuota išeitinė pašalpa:

Ikimokyklinio krepšelio lėšos - 3 563,67;

Priešmokyklinio krepšelio lėšos – 1731,74;

Savivaldybės biudžeto lėšos – 1519,82;

Iš viso atidėjinių – **6815,23**

## P17 Įsipareigojimai

Visi ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje įsipareigojimai skirstomi į :

	laikotarpio pradžia	laikotarpio pabaiga
1. <u>tiekėjams mokėtinos sumos</u> viso:	<b>919,39</b>	<b>1 126,49</b>
tame skaičiuje:		
<u>aplinkos lėšų –</u>	<u>919,39</u>	<u>1 126,12</u>
AB Panevėžio energija	919,39	1 126,12
<u>spec. lėšų –</u>	<u>0</u>	<u>0,37</u>
Telia Lietuva, AB	0	0,37
2. <u>sukauptos mokėtinos sumos</u> viso:	<b>24 254,03</b>	<b>31 545,04</b>
<u>Aplinkos lėšų –</u>	<u>15 898,15</u>	<u>15 204,64</u>
Atostoginiai	15 662,20	14 971,83
Sodros priskaitymai	235,95	232,81
<u>Ikimok. krepšelio lėšų -</u>	<u>5 883,97</u>	<u>9 524,46</u>
Atostoginiai	5 796,87	9 386,77
Sodros priskaitymai	87,10	137,69
<u>Priešmok. krepšelio lėšų -</u>	<u>2 471,91</u>	<u>6 815,94</u>
Atostoginiai	2 021,01	6 715,20
Sodros priskaitymai	450,90	100,74
3. <u>gauti išankstiniai apmokėjimai</u> viso:	<b>1 948,58</b>	<b>3 303,92</b>
Iš jų: Tėvų mokestis už vaikų maitinimą	2 436,58	3 002,82
Tėvų mokestis už išlaikymą įstaigoje	35,33	301,10
Viso trumpalaikių įsipareigojimų:	<b>27 122,00</b>	<b>35 975,45</b>

## P18 Grynasis turtas

Grynojo turto sukauptas paviršius susideda iš:

2020 metų paviršio – 710,14;

Ankstesnių metų paviršio – 7 400,08 / viso: **8 110,22**.

### 4-ojo VSAFAS „GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA“

Tikrosios vertės rezervo reikšmingi pasikeitimai:

Tikrosios vertės rezervo reikšmingų pasikeitimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Kitų rezervų sudarymo priežastys:

Kitų rezervų susidarymo nebuvo.

## P21 Kitos pajamos

### 10-ojo VSAFAS „KITOS PAJAMOS“

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „KITOS PAJAMOS“, detalizavimas:

Per ataskaitinį laikotarpį pajamų viso priskaičiuota:

Pagrindinės veiklos kitų pajamų **56 978,32**, iš jų:

1. už vaikų išlaikymą įstaigoje tėvams priskaičiuota – 17 174,30;
2. už vaikų maitinimo paslaugas – 38 648,87;
3. už darbuotojų maitinimąsi įstaigoje – 1 155,15.

Kitos veiklos pajamų – už patalpų nuomą – **242,91** Eur;

## P22 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

### 24-ojo VSAFAS „SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJUSIOS IŠMOKOS“

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams reikšmingai padidėjo dėl šių priežasčių:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo, nes didėjo darbo užmokestis.

## P26 Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių įvykių l/d „Voveraitė“ nėra.

Finansinių ataskaitų rinkinio už 2020 metus pateikimo data: 2021 metų kovo 18 d.

## VSAKIS duomenų paketo kontrolės

Kontrolės rezultatas ELI – 512, pagal panaudos sutartis gautas turtas iš ne VSS:

1. UAB Ekonovus dėžės atliekų rūšiavimui – 86,98
2. AB Panevėžio specialus autotransportas – 279,92

Iš viso: **366,90** Eur

PRIDEDAMA:

Duomenų paketo kontrolės būsenų sąrašas, 1 lapas.

Direktorė  
Teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas

\_\_\_\_\_ (parašas)

Ieva Diršienė  
(vardas, pavardė)

Vyr. buhalterė  
Vyriausiasis buhalteris (bualteris)

\_\_\_\_\_ (parašas)

Jolanta Giratavičienė  
(vardas, pavardė)