

PANEVĖŽIO LOPŠELIS DARŽELIS „ŽILVINAS“

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 M. KOVO 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2022-05-20

1. BENDROJI DALIS

Lopšelis-darželis „Žilvinas“ yra Panevėžio miesto savivaldybės biudžetinė, pelno nesiekianti įstaiga, neformaliojo švietimo mokykla, adresu Kauno g. 38, Panevėžys, įstaigos kodas 190412321.

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 32 darbuotojai, iš jų 15 pedagogų. Šiuo ataskaitiniu laikotarpiu įstaigos sąrašuose 104 vaikai iš jų lopšelio grupėje 29 vaikai, darželio grupėje 55 vaikas, priešmokyklinėje grupėje 20 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. Tarpinių finansinių ataskaitų ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų pirmojo, antrojo ir trečiojo ketvirčių pabaiga.

Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą: Lietuvos Respublikoje paskelbus karantiną, įstaiga nesurinks planuotų pajamų.

Tarpinių finansinių ataskaitų forma atitinka 23 VSAFAS reikalavimus.

Ataskaitų pateikimo valiuta – eurai.

2. APSKAITOS POLITIKA

Lopšelio-darželio buhalterinės apskaitos vadovas parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Pavyzdiniu biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos vadovu ir kitais teisės aktais. Įstaigos apskaitos vadovas patvirtinta 2016 m. vasario 1d. įstaigos vadovo įsakymu Nr. V-9

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista. Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2021 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas įstaigos interneto svetainėje, adresu: <https://www.darzeliszilvinas.lt/nuostatai/finansiniu-ataskaitu-rinkiniai/>.

3. PASTABOS

P03 Nematerialusis turtas. Įstaigos nematerialusis turtas (NT) rodomas likutine verte. Nematerialaus turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 0,00 Eur., per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto nebuvo gauta.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas. Įstaigos ilgalaikis materialusis turtas rodomas likutine verte. IMT likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 122620,43 Eur, sukauptas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį – 1179,84 Eur. IMT už 1200 Eur., atnaujinta tvoros 29 kv. m.

Likutinė ilgalaikio materialaus turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **122640,59 Eur.**

P08 Atsargos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sandėlyje sudarė 659,29 Eur., tai maisto produktų likutis sandėlyje.

P09 Išankstiniai apmokėjimai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai sudarė 126,07 Eur. Iš jų:

- ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata) 65,54 Eur. (savivaldybės biudžeto lėšos).
- ateinančių laikotarpių sąnaudos (atostoginiai) 60,53 Eur. (savivaldybės biudžeto lėšos).

P10 Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė **69698,56 Eur.**

Iš jų:

- sukauptos gautinos sumos **69000,33 Eur.**, (pagal finansavimo sumų pažymas VB – 33918,24 Eur, SB- 34284,54 Eur), pervestas į išdą ir negrižęs spec. programų lėšų likutis – 797,55 Eur.
- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė **698,23 Eur.** Iš jų: gautinos sumos už suteiktas paslaugas, tėvų įsiskolinimas už mitybą 256,78 Eur, įstaigos reikmėms 415,34 Eur, darbuotojų įsiskolinimas už mitybą 0,00 Eur., darbuotojų įsiskolinimas už kitas išlaidas 0,00 Eur., įsiskolinimas už nuomą 26,11 Eur.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose buvo **611,71 Eur.** Iš jų:

- 1,2% GPM paramos lėšos 2,0 Eur.,
- ŽŪB Delikateso paramos lėšos 188,59 Eur.
- NM maitinimo lėšos 421,12 Eur
- Nepervestos spec. lėšos į savivaldybės biudžetą 0,00 Eur.

P12 Finansavimo sumos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20 VSAFAS 4 priedo formoje (pridedama).

Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje sudarė **120169,67 Eur.**

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė **0,00 Eur.**

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gauta (išskyrus neatlygintinai gautą turta) **41563,77 Eur.**, iš jų:

- MK lėšos 39603,77 Eur.;
- Nemokamo maitinimo lėšos 1960 Eur.;

Per ataskaitinį laikotarpį gauta 183,58 Eur, pagal programą pienas, vaisiai vaikams. Neatlygintinai gauta turto sumoje **465,19 Eur.** pagal savivaldybės turto perdavimo aktą.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė **421,12 Eur (NM lėšos).**

Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė **120366,59 Eur.**

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto gauta (išskyrus neatlygintinai gautą turta) 47581,50 Eur,

- pagal finansavimo šaltinį 151(savivaldybės biudžeto) 47349,62 Eur.
- pagal finansavimo šaltinį 1508 (praėjusių laikotarpių likutis) 231,88 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto sumoje 0,00 Eur.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė **119557,96 Eur.** Iš jų:

- nepiniginiam turtui įsigyti **119492,42 Eur.**(iš jų: IMT likutinė vertė 119072,29 EUR., 420,13 Eur - negautas finansavimas mitybai);

- kitom išlaidoms kompensuoti **65,54 Eur.** (iš jų: prenumeratos likutis).
-

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos. Gauta 393,60 Eur, pagal programą pienas, vaisiai vaikams. Neatlygintinai gautas turtas **260,42 Eur,** pagal savivaldybės turto perdavimo aktą.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė **976,02 Eur.**

Per ataskaitinį laikotarpį buvo gauta parama pinigine lėšom 187,72 Eur. finansavimo sumų iš kitų šaltinių, iš ŽŪB Delikateso.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto sumoje **142,17 Eur.**, gauta parama pinigine lėšom iš I. Kriščiūno firmos AB „Igis“(dažai).

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė **190,59** Eur., kurį sudaro pinigų likutis banko sąskaitoje 2,00 Eur (1,2% GPM parama), ŽŪB Delikatesas pinigine parama 188,59 Eur.

P13 Finansiniai įsipareigojimai. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų bei garantinių sutarčių lopšelis-darželis neturi.

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių. Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigos apskaitoje nebuvo užregistruota finansinės nuomos (lizingo) sutarčių.

P15 Atidėjiniai. Metų pradžioje atidėjinių buvo už 0,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį atidėjinių nesusidarė. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atidėjinių 0,00 Eur.

P16 Suteiktos garantijos dėl paskolų. Suteiktų garantijų dėl paskolų nėra.

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 70314,67 Eur., tai:

- įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas 4347,25 Eur. (valstybės biudžeto lėšos 46,99 Eur., savivaldybės biudžeto lėšos – 3056,02 Eur., spec. programų lėšos – 1244,24 Eur.);

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 36486,78 Eur – neišmokėtas kovo mėn. darbo užmokestis, priskaitymai socialiniam draudimui (valstybės biudžeto lėšos 17335,87 Eur., savivaldybės biudžeto lėšos – 19150,91 Eur.);

- sukauptos mokėtinos sumos 28612,99 Eur – atostoginių ir priskaitymų socialiniam draudimui kaupiniai (12771,22 Eur savivaldybės biudžeto lėšos, 12077,61 Eur ikimokyklinio ugdymo lėšos, 3764,16 Eur, priešmokyklinio ugdymo lėšos);

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 867,65 Eur – tai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susidariusios permokos už vaikų maitinimą (867,65 Eur.) ir ugdymą (0,00 Eur.) įstaigoje.

P18 Grynasis turtas. Ataskaitinio laikotarpio perviršis yra 5015,63 Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis yra 3251,88 Eur.

P19 Pagrindinės veiklos pajamos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė **140297,91** Eur. Šioje sumoje 131084,84 Eur. sudarė finansavimo pajamos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 9213,07 Eur. Tai pajamos apskaičiuotos už vaikų išlaikymą ir maitinimą įstaigoje bei darbuotojų maitinimą. Palyginus su 2021 m. tuo pačiu laikotarpiu, pajamų apskaičiuota 291,88 Eur mažiau.

P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė **-142095,64** Eur. Jas sudarė:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – **116221,66** Eur. Tai įstaigos darbuotojų darbo užmokestis ir priskaitymai socialiniam draudimui bei darbdavių socialinė parama (už 2 d).

- nusidėvėjimo sąnaudos – **1179,84** Eur, IMT nusidėvėjimas.

- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – **7486,41** Eur, iš jų: šildymo ir karšto vandens – 5854,09 Eur, elektros energijos – 708,33 Eur, vandentiekio ir kanalizacijos – 395,35 Eur, kitų komunalinių (šiukšlių išvežimas) – 333,74 Eur ir ryšių – 194,90 Eur;

- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – **640,28** Eur, iš jų pedagoginio personalo – 57,40 Eur;

- paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – **344,87** Eur, iš jų:- 216,15 Eur šiluminio punkto priežiūra ir paviršinių nuotekų tvarkymas;

- sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – **14474,87** Eur: sunaudotų atsargų bei žaliavų savikaina -2667,43 Eur, sunaudoti maisto produktai – 7172,46 Eur, programų „Pienas vaikams“ ir „Vaisių vartojimo skatinimas mokyklose“ produktų savikaina -577,18 Eur, maisto produktai nemokamam maitinimui – 1538,88 Eur, atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus savikaina – 2518,92 Eur;

- kitų paslaugų sąnaudos **-1747,71** Eur: tai buhalterinių programų priežiūra, gesintuvų, termometrų patikra, bankų komisiniai mokesčiai, kenkėjų kontrolė, skalbimo paslaugos, IT paslaugos ir kitos būtinosios paslaugos.

P21 Kitos veiklos pajamos. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 34,09 Eur. kitos veiklos pajamų. Tai pajamos už nuomą. Priskaičiuotos ir pervestos pajamos už metalo laužą 109,89 Eur. į savivaldybės išdą.

P22 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 0,11 Eur., delspinigiai sodrai.

Direktorius

Justas Petrulis

Vyr. buhalterė

Džiuljeta Jucienė