

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2021 m. birželio 30 d. tarpinių finansinių ataskaitų

1. BENDROJI DALIS

1.1. Panevėžio lopšelis-darželis „Dobilas“ yra ikimokyklinio ugdymo įstaiga, įregistruota Juridinių asmenų registre 1994 m. spalio 3 d. Įsikūrusi J.Bielinio 16A, Panevėžys. Įstaigos kodas 190416490. Teisinė forma ir priklausomybė - savivaldybės biudžetinė įstaiga, nesiekianti pelno, turinti viešojo juridinio asmens statusą.

1.2. Panevėžio lopšelis-darželis „Dobilas“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

1.3. Tarpinė finansinė atskaitomybė pateikta nuo 2021-01-01 iki 2021-06-30.

1.4. Įstaigoje suformuota 9 grupės, iš kurių 2 yra savaitinės. Metų pradžioje lopšelių-darželių lankė 146 vaikų. Iš jų 107 vaikų darželinukai ir 39 lopšelinukai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –153 vaikų. Iš jų 114 darželinukai ir 39 lopšelinukai.

1.5. Įstaigoje dirba 49 darbuotojų, iš jų 21 dirba pedagoginį darbą. 1 darbuotojos vaiko priežiūros atostogose.

1.6. Darželis finansavimą gauna iš savivaldybės biudžeto (išskirdama mokymo lėšas ir biudžeto asignavimus). Darželis gauna specialiąsias lėšas (už vaikų išlaikymą, nuomos pajamos).

1.7. Panevėžio lopšelis-darželis „Dobilas“ neturi kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų subjektų. Nenumatoma svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti tolesnę Panevėžio lopšelis-darželis „Dobilas“ veiklą.

1.8. LR paskelbė karantiną, todėl įstaiga nesurinko pajamų tiek kiek planavo.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

2.2. Panevėžio lopšelyje-darželyje „Dobilas“ nenumatomas restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas.

2.3. Darželis ataskaitiniame laikotarpyje sprendimų dėl teisinių ginčų neturėjo, reikšmingų įvykių, kas keistų finansinę atskaitomybę ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo. Apskaitos politika yra anksčiau pateiktose finansiniuose rinkiniuose.

2.4. Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2019 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas įstaigos internetinėje svetainėje <http://www.lddobilas.lt/veikla/finansines-ataskaitos>.

3. PASTABOS

3.1. Panevėžio lopšelyje-darželyje „Dobilas“ ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Minimali ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė – 500,00 Eurų. Nusidėvėjimas skaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas eksploatuoti, taikant patvirtintus direktoriaus įsakymu nusidėvėjimo normatyvus. Nusidėvėjimą skaičiuojame už visą mėnesį, o priskaičiuota suma pripažįstama to mėnesio sąnaudomis.

3.1.1. Nematerialiojo turto grupė yra programinė įranga ir jos licencijos, kurio įsigijimo vertė – 1858,93 €, amortizacija –1332,51 €. Finansinėje atskaitomybėje parodyta likutine verte – 526,42 €.

3.1.2. Materialiojo turto grupės – negyvenamieji pastatai, mašinos ir įrenginiai, baldai, kompiuterinė įranga, kita biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas. 2021 m. sausio mėn. buvo padidinta darželio pastato įsigijimo savikaina – 12722,62 € (Spendimas dėl nekilnojamojo turto įsigijimo savikainos padidinimo 2020 m. gruodžio 17 d. Nr. 1-384)

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė – 316811,68 €, nusidėvėjimas – 147989,82€.

Finansinėje atskaitomybėje ilgalaikis materialusis turtas parodytas likutine verte – 168821,86 €.

3.2. Atsargos apskaitoje įvertintos įsigijimo savikaina, atsargų sunaudojimo vertės suma pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis. Atsargos, maisto produktai, kanc.prekės, ūkinis inventorių ir kt. Ir tai sudaro – 493,01 € (maisto produktai – 75,11 €, ūkinės prekės – 417,90 €).

3.3. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal sąskaitą faktūrą, pagal kurią sąnaudos bus patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per tiek mėnesių, kiek jos faktiškai bus patirtos. Išankstinius mokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 42,68 € (prenumerata).

3.4. Per vienus metus gautinos sumos – tai kitos gautinos sumos iš atskaitingų asmenų, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas ir sukauptos gautinos sumos.

3.4.1. Gautinos sumos už paslaugas – 1367,68 €: už maitinimą 468,03 €, įstaigos reikmėms 539,33 € darbuotojų skola už maitinimą – 360,32 €; turto nuoma – 0,00 €.

3.4.2. Kitos gautinos sukauptos pajamos (atostoginiai) – **28856,66 €:**

t.y. B d.u. – 18499,04 €, sodra – 295,92 €;

ML(ik)d.u. – 8464,53 €, sodra – 133,70 €;

ML(pr)d.u. – 1442,55 €, sodra – 20,92 €;

Išaitinės išmokos sulaukus pensijinio amžiaus – **5165,68 €:**

t.y. B d.u. ir sodra – 2751,01 €;

ML(ik)d.u. ir sodra – 2414,67 €;

Kitos sukauptos pajamos- 42741,30 €:

t.y. B – 27329,34 €;

ML (ik) – 12882,21 €;

ML (pr) – 2529,75 €

Negautos iš savivaldybės lėšos – 11154,67 €;

3.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

3.5.1. Pinigai iš biudžeto sudaro – 0,00 €;

3.5.2. Pinigai tėvų įmokos į banką – 0,00 €;

3.5.3. Pinigai banke iš kitų šaltinių – 5147,98 €;

3.5.4. Pinigai banke (nemok.mait.) – 6,40 €;

3.5.5. Pinigai iš projektų – 10215,10 €.

Viso: 15369,48 €.

3.6. Finansavimo sumos skirstomos pagal šaltinius.

Viso gauta: 371883,40 € (finansavimo sumos ir neatlygintinai gautas turtas)

Valstybės lėšos: ML1411 (ik) – 122418,49 €;

ML1411(pr) – 22262,01 €;

Soc. parama (nemok. mait.) – 4720 €;

Nemokamai gautos apsauginės priemonės – 173,77 €

Viso: 149574,27 €

Valstybės lėšos pergrupuojamos iš „kitoms išlaidoms kompensuoti“ į „nepiniginiam turtui įsigyti“ – 4713,60 €, t.y. nemokamas maitinimas 4713,60 €.

Savivaldybės lėšos: Sav.l.(151) – 194546,49 €;

Sav.l.(1508) – 780,93 €;

Papildomai gautos lėšos iš biudžeto – 10951 €;

Nemokamai gautos apsauginės priemonės – 286,97 €;

Nemokamai gautos planšetės – 1844,04 €;

Nekilnojamo turto savikainos padidinimas – 12722,62 €

Viso: 221132,05 €

Savivaldybės lėšos pergrupuojamos iš „kitoms išlaidoms kompensuoti“ į „nepiniginiam turtui įsigyti“ – 2624,37 €, t.y. mityba – 3131,12 € ir pergrupuojamos iš „nepiniginiam turtui įsigyti“ į „kitoms išlaidoms kompensuoti“ – 506,75 € (skalbimo išlaidos).

ES lėšos: 7,99 €

Nemokamai gauta – 7,99 €

Iš kitų šaltinių: 1169,09 €

Vaisių ir pieno parama – 1169,09 €

3.7. Įsipareigojimai :

3.7.1. Ilgalaikiai atidėjiniai – 5165,68 € (B-2751,01 €, ML(ik) – 2414,67 €);

3.7.2. Tiekėjams mokėtinos sumos – 2891,67 €;

Įstaiga liko skolinga: AB „Panevėžio energija“ už šilumos energiją – 202,83 €; UAB UAB „Aukštaitijos vandenys“ už vandenį – 221,70 €, Telia Lietuva, AB už ryšių paslaugas – 56,17 €; UAB „Tele2“ už ryšių paslaugas – 4,72 €; AB ESO už elektros energiją – 159,05 €; UAB „Ignitis“ už elektros energiją – 96,27 €; UAB „Kagris“ už skalbimo paslaugas – 135,16 €; UAB „Panevėžio gatvės“ už paviršinių nuotekų tvarkymą – 17,34 €; AB „Panevėžio specialusis autitransportas“ už šiukšlių išvežimą – 124,22 €; UAB „Panevėžio Citma“ už maisto produktus – 102,16 €; UAB „Panevėžio bičiulis“ už maisto produktus – 224,39 €; UAB „Klaipėdos mėsinė“ už maisto produktus – 184,33 €; AB „Pieno žvaigždės“ už maisto produktus – 279,29 €; UAB „Grūstė“ – 1084,04 €.

3.7.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai : darbo užmokestis – 40292,23 €; soc.draudimo įmokos – 695,04 €.

3.7.3. Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostoginių sąnaudos) – 28856,66 €.

3.7.4. Gauti išankstiniai mokėjimai – 1323,88 € (už mitybą); 65,02 € (įstaigos reikmėms).

3.8. Sukaupią perviršį ar deficitą sudaro:

3.8.1. Einamųjų metų deficitas – 4698,72 €. Šis perteklius susidaro iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas.

3.8.2. Ankstesnių metų perviršis – 5971,38 €;

3.9. Finansavimo pajamos iš viso: 393412,30 €

3.9.1. Valstybės biudžeto viso: 165086,51 €, iš jų ilgalaikiam turtui įsigyti 106,68 €, atsargoms įsigyti – 5353,31 €, kitoms išlaidoms – 159626,52 €.

3.9.2. Savivaldybės biudžeto viso: 227148,71 €, iš jų ilgalaikiam turtui įsigyti 2363,27 €, atsargoms įsigyti – 6024,53 €, kitoms išlaidoms – 218760,91 €.

3.9.3. Iš ES: 7,99 € iš jų atsargoms įsigyti – 7,99 €.

3.9.4. Iš kitų finansavimo šaltinių viso: 1169,09 €, iš jų atsargoms įsigyti – 1169,09 €.

3.10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 27599,84 €, iš jų vaikų maitinimas – 15554,62 €, įstaigos reikmėms – 9728,80 €, darbuotojų maitinimas – 1786,52 €, darbuotojų įstaigos reikmėms – 529,90 €.

3.11. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 416325,02 €.

3.11.1. Darbo užmokesčio sąnaudos - 355083,73 €, socialinio draudimo sąnaudos – 5522,27 €;

3.11.2. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 2524,25 €, iš jų nematerialiojo IT – 105,24 €; materialiojo IT – 2419,01 €;

3.11.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 14722,16 €, iš jų šildymo – 10281,57 €, elektros energijos – 1667,83 €, vandentiekio ir kanalizacijos – 1409,70 €, ryšių paslaugų – 343,38 €, kitų komunalinių paslaugų – 1019,68 €;

3.11.4. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 653,72 €;

3.11.5. Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos – 1901,85 €;

3.11.6. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 31944,02 €;

3.11.7. Kitų paslaugų sąnaudos – 3973,02 €.

Direktoriaus pavaduotoja ūkiui

Rasa Baltušnikienė