

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2022 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 2022-01-01 iki 2022-06-30.

1.4. Įstaigoje suformuota 9 grupės, iš kurių 2 yra savaitinės. Metų pradžioje lopšelių-darželių lankė 138 vaikų. Iš jų 108 vaikų darželinukai ir 30 lopšelinukai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –130 vaikų. Iš jų 98 darželinukai ir 32 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.

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 2021 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 – 1858,93 €. Finansinėje atskaitomybėje parodyta likutine verte – 0 €.

3.1.2. Materialiojo turto grupės – negyvenamieji pastatai, mašinos ir įrenginiai, baldai, kompiuterinė įranga, kita biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė – 325911,68 €, nusidėvėjimas – 153450,85 €. Finansinėje atskaitomybėje ilgalaikis materialusis turtas parodytas likutine verte – 172460,83 €.

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 – 1877,47 € (maisto produktai – 1054,93 €, ūkinės prekes – 822,54 €).

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 – 43,48 € (prenumerata). 55 € (už seminara)

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 – 453,15

3.4.2. Gautinos finansavimo sumos-2816,13 €

B-DU-1889,03 € soc drudimas-75,12 €

IMK-DU-730 € soc draudimas-121,98 €

3.4.3. Kitos gautinos sukauptos pajamos (atostoginiai) – **22827,05 €**:

t.y. B d.u. – 16759,51 €, sodra – 264,22 €;

ML(ik)d.u. – 4517,37 €, sodra – 70,22 €;

ML(pr)d.u. – 1195,26 €, sodra – 20,47 €;

Išėitinės išmokos sulaukus pensijinio amžiaus – **5345,30 €:**

t.y. B d.u.ir sodra – 3487,95 €;

ML(ik)d.u. ir sodra – 1857,35 €;

Kitos sukaustos pajamos- 69151,40€:

t.y. B – 44347,20 €;

ML (ik,pr) – 22885,37 €;

VSR (1416)-619,55 €;

VPD (1456)-1115,95 €;

VDP (1457)-183,33 €;

Negautos iš savivaldybės lėšos – 5454,47 €;

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 – 141,21 €;

3.5.4. Pinigai banke (nemok.mait.) – 506,52 €;

3.5.5. Pinigai iš projektų – 136 €.

Viso: 783,73 €.

3.6. Finansavimo sumos skirstomos pagal šaltinius.

Viso gauta: 350041,66 € (finansavimo sumos ir neatlygintinai gautas turtas)

Valstybės lėšos: ML1411 (ik) – 91316,75 €;

ML1411(pr) – 29743,46 €;

VSR (1416)-6721,79 €;

VPD (1456)-5579,75 €;

VDP (1457)-916,67 €;

VBU (14542)-372 €;

Soc. parama (nemok. mait.) – 3953,88 €;

Parama vaisiai ir pieno programa-961,46 €;

Nemokamai gautos apsauginės priemonės – 1176,61 €

Viso: 140742,37 €

Valstybės lėšos pergrupuojamos iš „kitoms išlaidoms kompensuoti“ į „nepiniginiam turtui įsigyti“ – 6058,87 €, t.y. mityba(VSR) lėšos-964,53 €, imk-prekės 149 €, pmk-IKT-30 €, nemokamas maitinimas 3953,88 €. Parama vaisiai ir pieno programa -961,46 €

Savivaldybės lėšos: Sav.l.(151) – 206046,51 €;

Sav.l.(1508) –1472,14 €;

Papildomai gautos lėšos iš biudžeto – 1036 €;

Viso: 208554,65 €

Savivaldybės lėšos pergrupuojamos iš „kitoms išlaidoms kompensuoti“ į „nepiniginiam turtui įsigyti“ – 1505,32 €, t.y. mityba –2158,59 € ir pergrupuojamos iš „nepiniginiam turtui įsigyti“ į „kitoms išlaidoms kompensuoti“ – 653,27 € (skalavimo išlaidos).

ES lėšos: 744,64 €

Nemokamai gauta (Vaisių ir pieno parama) – 425,10 €

Nemokamai gautos apsauginės priemonės – 319,54 €

3.7. Įsipareigojimai :

3.7.1. Ilgalaikiai atidėjiniai – 5345,30 € (B-3487,95 € , ML(ik) – 1857,35€);

3.7.2. Tiekėjams mokėtinos sumos – 5413,15 €;

Įstaiga liko skolinga: „Panevėžio bičiulis“ už maisto produktus – 1281,56 €; UAB „Panevėžio Citma“ už maisto produktus – 1330,97 €; UAB Niklita už maisto produktus -92,93 €; AB Žemaitijos pienas- už maisto produktus-887,74 €; Teli Lietuva, AB už ryšių paslaugas – 44,61 €; UAB „Tele2“ už ryšių paslaugas – 5,26 €; Bitė Lietuva ,UAB-16,21 €; UAB „Kagris“ už skalavimo paslaugas – 244,90 €; AB “Panevėžio energija” už šild ir karšt vandens priežiūra-129,18 €; AB “Panevėžio energija” už šilumos energiją – 278,74 €; UAB “Aukštaitijos vandenys” už vandenį – 187,14 €, AB Energijos skirstymo operatorius už elektros energiją – 151,84 €; UAB Elektrum Lietuva už elektros energiją – 501,16 €; AB „Panevėžio specialusis autotransportas“ už šiukšlių išvežimą – 130,05 €; UAB „Panevėžio gatvės“ už paviršinių nuotekų tvarkymą – 24,77 €; Asta Sakalauskienė-Asmens duomenų apsaugos paslaugos mokestis – 40 €;UAB BALTIC PETROLEUM už kurą-66,09 €

3.7.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai-66714,33 €

3.7.3. Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostoginių sąnaudos) – 22827,05 €.

3.7.4. Gauti išankstiniai mokėjimai – 2,90 € (už nuoma)

3.8. Sukaupią perviršį ar deficitą sudaro:

3.8.1. Einamųjų metų deficitas – 706,61 €. Šis perteklius susidaro iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas.

3.8.2. Ankstesnių metų perviršis – 9527,80 €;

3.9. Finansavimo pajamos iš viso: 423515,88 €

3.9.1. Valstybės biudžeto viso: 165854,07

3.9.2. Savivaldybės biudžeto viso: 255573,95 €,

3.9.3. Iš ES: 744,64 €

3.9.4. Iš kitų finansavimo šaltinių viso: 1343,22 €.

3.10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 30212,43 €, iš jų vaikų maitinimas – 18280,42 €, įstaigos reikmėms – 9405,98 €, darbuotojų maitinimas – 1948,18 €, darbuotojų įstaigos reikmėms – 577,85 €.

3.11. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 453141,34 €.

3.11.1. Darbo užmokesčio sąnaudos ir socialinio draudimo sąnaudos – 378928,02 €;

3.11.2. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 2661,96 €, iš jų nematerialiojo IT – 0 €; materialiojo IT – 2661,96 €;

3.11.3. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 18408,22 €, iš jų šildymo – 13391,14 €, elektros energijos – 2848,57 €, vandentiekio ir kanalizacijos – 856,11 €, ryšių paslaugų – 384,94 €, kitų komunalinių paslaugų – 927,46 €;

3.11.4. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 860,38 €;

3.11.5. Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos – 1334,45 €;

3.11.6. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 46348,54 €;

3.11.7. Kitų paslaugų sąnaudos – 4084,37 €.

Direktorė

Vilma Barauskienė

Parengė vyr.buhalterė Rima Malinauskaitė
dobilas.buhaltere@gmail.com, 845 433261