Panevėžio lopšelis – darželis „Nykštukas“

2022 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-08-19

Panevėžys

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio lopšelis – darželis „Nykštukas“ įkurtas 1968 m. Juridinių asmenų registre įregistruotas 1994 m. rugsėjo 22 d. Įmonės registracijos kodas – 190413238. Teisinė forma – savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Įstaigos veikla – ikimokyklinis ugdymas, programa – švietimo ir ugdymo programa.

Panevėžio lopšelis – darželis „Nykštukas“ kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų neturi.

2022 m. I-II ketvirtį lopšelyje–darželyje „Nykštukas“ vidutiniškai dirbo 28 darbuotojai.

Panevėžio lopšelyje – darželyje „Nykštukas“ veikia 6 grupės.

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Panevėžio lopšelio-darželio „Nykštukas“ apskaitos politika išsamiai aprašyta 2021 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas įstaigos interneto svetainėje adresu <https://www.nykstukas.info/administracine-informacija/finansines-ataskaitos/>.

III. PASTABOS

***Finansinės būklės ataskaita***

**P03**. Ilgalaikis nematerialus turto likutinė vertė 2022 m. birželio 30 d. sudaro 0 Eur.

**P04.** Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 136949,92 Eur. Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro: įstaigos pastatas (likutinė vertė 133550,38 Eur), pramoninė viryklė (141,03 Eur), skalbimo mašina (88,82 Eur), konvekcinė krosnis (884,39 Eur), elektrinė viryklė (473,39 Eur), gartraukis (1264,80 Eur), virtuvės stalo komplektas (309,82 Eur), virtuvės darbo stalas (237,29 Eur).

Trumpalaikis turtas – 86606,12 Eur. Jį sudaro:

**P08.** Atsargos: 1585,43 Eur: 716,53 Eur – maisto produktai, 868,90 Eur – įsigytos ir dar nepanaudotos atsargos.

**P09**. Išankstiniai apmokėjimai - 492,60 Eur: 77,20 Eur – išankstinis apmokėjimas už prenumeratą ir 415,40 Eur – išamkstiniai apmokėjimai tiekėjams.

**P10.** Eur – per vienerius metus gautinos sumos:

- tėvų skola už vaikų išlaikymą įstaigoje -2099,10 Eur, skola už patalpų nuomą – 50,74 Eur

-sukauptos gautinos sumos 81483,98 Eur: iš savivaldybės biudžeto gautinos sukauptos finansavimo pajamos – 78161,49 Eur:

|  |  |
| --- | --- |
| Lėšos | Suma (Eur) |
| Savivaldybės biudžeto lėšos | 44535,36 |
| Valstybės lėšos (mokymo lėšos) | 32548,79 |
| Valstybės lėšos (vaisių ir pieno vartojimo skatinimo programos) | 701,69 |
| ES lėšos (vaisių ir pieno vartojimo skatinimo programos) | 375,65 |

sukauptos pajamos už paslaugas – 3322,49 Eur.

-kitos gautinos sumos – 49,24 Eur. Šią sumą sudaro pavogto magnetofono kaina.

**P11.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 845,03 Eur. Juos sudaro pinigų likutis banke – 690,81 Eur ir tėvų sumokėti, tačiau į įstaigos sąskaitą negauti pinigai (pinigai kelyje) – 154,22 Eur.

**P12**. Finansavimo sumos – 138054,89 Eur:

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 1157,73 Eur. Jį sudaro nepanaudotų atsargų likutis ir nepanaudotos lėšos, skirtos nemokamam mokinių maitinimui.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – 136808,54 Eur. Šį likutį sudaro ilgalaikio turto, įsigyto iš biudžeto lėšų, likutinė vertė ( 136705,31 Eur), atsargų likutis (59,53 Eur), prenumerata (43,70 Eur).

Finansavimo suma iš kitų šaltinių – 88,82 Eur. Šią sumą sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė.

**P15.** Ilgalaikiai įsipareigojimai. Ilgalaikius įsipareigojimus – 1725,24 Eur- sudaro išeitinių išmokų atidėjiniai ir nuo jų paskaičiuotos socialinio draudimo įmokos.

**P17**. Tiekėjams mokėtinos sumos – 4750,49 Eur:

AB „Panevėžio energija“ – 358,36 Eur (229,18 Eur šildymo skola, 129,18 Eur – skola už sistemų priežiūrą).

AB Energijos skirstymo operatorius – 115,78 Eur – už elektros energijos perdavimo paslaugas.

UAB „Enefit“ – 137,21 Eur – už elektros energiją.

UAB „Aukštaitijos vandenys“ – 198,61 Eur.

„Telia Lietuva“ AB – 34,54 Eur.

AB „Lietuvos radijo ir televizijos centras“ – 21,90 Eur (už interneto ryšį).

AB Panevėžio specialus autotransportas – 93,75 Eur.

UAB „Nevda“– 65,00 Eur.

UAB „Kagris“ 243,57 Eur – už skalbimo paslaugas.

VšĮ „Vaiko labui“ – 172 Eur – už kvalifikacijos kėlimą.

UAB „ST Biuro sistemos“ – 51,93 Eur – už spausdintuvo kasetes ir biuro popierių.

UAB „Antagutė“ – 21,30 Eur – už atliekų išvežimą.

UAB „Panevėžio gatvės“ – 13,04 Eur – už paviršinių nuotekų tvarkymą.

UAB „Utenos deratizacija“ – 12,00 Eur.

Lindstrom UAB – 43,17 Eur.

UAB „Depo Diy LT“ – 50,81 (medžiagos remontui).

A.Narbuto įmonė – 19,67 Euir (kanceliarinės prekės)

Už maisto produktus:

MB „Naminė duonelė“ – 12,43 Eur.

UAB „Panevėžio Citma“ – 212,18 Eur.

UAB „Panevėžio bičiulis“ – 785,01 Eur.

AB „Pieno žvaigždės“ – 669,75.

UAB „Lobby Baltic“ – 341,14 Eur.

1077,34 Eur – pagal vaisių ir pieno vartojimo skatinimo programą gautų produktų suma.

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 41208,26 Eur.

- sukauptos mokėtinos sumos – 33812,66 Eur: priskaičiuoti mokėtini atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos.

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1239,66 Eur - tėvų permoka už vaikų išlaikymą įstaigoje. (1239,66 Eur).

***2022 m. I-II ketvirčio įstaigos finansavimo pajamos - 339034,23 Eur, iš jų:***

- 148160,42 Eur – valstybės biudžeto

- 170919,38 Eur – finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto.

- 636,07 Eur – iš Europos sąjungos lėšų gautos finansavimo pajamos,

- 198,13 Eur – finansavimo pajamos iš kitų šaltinių.

**P21**. 19120,23 Eur – pagrindinės veiklos kitos pajamos, kurias sudaro pajamos už suteiktas paslaugas.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 340439,78 Eur, nuomos pajamos -56,55 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą – 0,35 Eur – sudaro delspinigių Sodrai suma.

20 VSAFAS 4 priede pergrupuotas valstybės finansavimo sumas – 7185,35 Eur - sudaro: nemokamam mokinių maitinimui (4280,64 Eur) ir privalomo ikimokyklinio ugdymo vaikų mitybai gautos lėšos –(561,32 Eur) ir iš mokinio krepšelio (815,14 Eur) bei privalomo ikimokyklinio vaikų ugdymo lėšų įsigytos atsargos (1528,25 Eur).

Savivaldybės biudžeto pergrupuotas finansavimo sumas sudaro mitybos lėšos – 1450,91 Eur ir skalbimo paslaugoms panaudotas finansavimas – 593,36 Eur.

Ūkvedė, pavaduojanti direktorę, Nijolė Petkevičienė

Vyriausioji buhalterė Ligita Užusienienė