Priedas prie balanso

 2019 m. rugsėjo mėn.30 d.

**PANEVĖŽIO LOPŠELIS-DARŽELIS ‘‘RŪTA‘‘**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. RUGSĖJO 30 D.**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

# Bendroji informacija

|  |
| --- |
| Panevėžio lopšelis-darželis „Rūta“, įstaigos kodas - /190414144*/*, / biudžetinė, pelno nesiekianti savivaldybės įstaiga. Lopšelis-darželis įregistruotas juridinių asmenų registre 2004 m. gruodžio 8 d., registro Nr. 35/40832. Lopšelis-darželis yra ikimokyklinio ugdymo mokyklos tipas. Ugdymo forma – dieninė. |

|  |
| --- |
| Adresas: Alyvų g. 3*, LT-37446, Panevėžys, Lietuvos Respublika.* |

Subjektas užsiima ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo veikla. Lopšelis-darželis savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Vaiko teisių konvencija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Panevėžio miesto savivaldybės tarybos sprendimais, Panevėžio miesto savivaldybės administracijos įsakymais, kitais teisės aktais, norminiais dokumentais, lopšelio-darželio nuostatais.

Lopšelio-darželio finansinės ataskaitos teikiamos 2019 metų rugsėjo 30 d.

Lopšelis-darželis filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

|  |  |
| --- | --- |
| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 40 | 44 |

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

|  |
| --- |
| Lopšelis-darželis veikia, esant pakankamam įstaigos finansavimui ir vaikų skaičiui. Tolesnę veiklą paveikti gali vaikų gimstamumo mažėjimas, emigracija, pradinio ugdymo mokyklose ankstinimas. |

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki)

|  |  |
| --- | --- |
| Lopšelio-darželio veiklos ataskaitinio laikotarpio trukmė - nuo 2019-01-01 iki 2019-09-30. |  |
|  |  |  |
|  |  |   |
| **Lopšelis-darželis kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi.** |  |
|  |  |  |

Finaninių ataskaitų forma taikoma lošelyje darželyje „Rūta“:

|  |
| --- |
| VSAFAS žemesniojo lygio finansinių ataskaitų formos. |

|  |
| --- |
| Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – EUR- ais.  |

1. **Pastabos**

**P03 Nematerialusis turtas ( 13 VSAFAS, 22 VSAFAS) ;**

|  |
| --- |
| Įstaiga neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiojo turto neturi. |

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, bet dar naudojamas įstaigos veikloje, lopšelis-darželis turi - tai programinė įranga. Buhalterinės programos „Biudžetas VS“ įsigijimo savikaina 236,62 €.

Praeitais metais Panevėžio miesto savivaldybės administracija perdavė įstaigai valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise šį ilgalaikį nematerialųjį turtą: dokumentų valdymo sistemos „Avilys“ licenziją (5 darbo vietos). Vieneto įsigijimo vertė – 300,0 €. Ši programa įvesta į eksploataciją nuo š.m. sausio 1 d. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai šios programos likutinė vertė sudarė 260,0 €.

**P04 Ilgalaikis materialusis turtas ( 12 VSAFAS, 22 VSAFAS) ;**

Ilgalaikis materialusis turtas ir visos su juo susijusios operacijos registruojamos 1 klasės 12 grupės sąskaitų plano sąskaitose.

Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje sudarė 459210,93 €. Per ataskaitinį laikotarpį buvo atlikta ilgalaikio materialaus turto – kiemo sporto aikštelės rekonstrukcija už 6000,0 € iš aplinkos lėšų.Tai padidino kiemo statinių vertė. Per šį laikotarpį nebuvo nurašytas ilgalaikis turtas, kuris buvo pripažintas netinkamu ir negalimu naudoti įstaigos veikloje.

Ataskaitinių metų pradžioje sukaupta nusidėvėjimo už 144576,60 €. Per ataskaitinį laikotarpį sukaupta nusidėvėjimo už 9977,78 €. Viso sukaupta nusidėvėjimo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje už 154554,38 €.

Ilgalaikio materialinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 310656,55 €

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 7256,14 € .

**P08 Atsargos (8 VSAFAS, 22 VSAFAS) ;**

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 774,56 €. Atsargų įsigijimo verte per ataskaitinį laikotarpį įsigyta už 39447,80 €: parama maisto produktais – 1447,09 €, maisto produktai – 28617,56 €, ūkinis inventorius – 6486,31 € ( t.sk. vaikiškos kėdutės salėje, spausdintuvas, kompiuteris, lentynos archyvui ir įvairus inventorius virtuvei, projektorius meno vadovei,garso kolonėlės,dulkių siurbliai grupėms ir kita), ūkinės ir kt. medžiagos – 2864,22 € ,kita parama – 32,62 €.

Sunaudota atsargų veikloje per ataskaitinį laikotarpį už 39174,38 €.

Atsargų likutis 2019 m. rugsėjo 30 d. sudarė 1047,98 € (maisto produktai sandėlyje).

**P09 Išankstiniai apmokėjimai ( 6 VSAFAS; 6 pr.) ;**

 2019 metų rugsėjo 30 d. išankstinių apmokėjimų sudarė 137,06 €, t.sk suma 21,61 € - tai keturių vaikiškų žurnalų prenumerata 2019 metams (savivaldybės perduotos finansavimo sumos) ir vaikų draudimas nuo neleimingų atsitikimų sumoje 114,45 €.

**P10 Gautinos sumos ( 17 VSAFAS ) ;**

 2019 m. rugsėjo 30 d. gautinos sumos sudarė 58950,06 €. Ši suma susideda iš:

* gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 225,60 € ( debitorių skola už patalpų nuomą 32,63 € ir tėvų skola už išlaikymą švietimo įstaigoje – 192,97 €),
* sukauptų gautinų sumų – 58724,46 € (sukauptos gautinos sumos iš biudžeto – 54892,70 € ir savivaldybei pervestas bet negrąžintas įstaigos pajamų likutis 2019 m. rugsėjo 30 d. – 3831,76 €),

Sukauptą gautiną sumą - 54892,70 € sudaro:

* savivaldybės lėšos – 32818,99 € (darbuotojų atlyginimai su sodra už rugsėjo mėn. 17024,17 €, sukaupti darbuotojų atostoginiai su sodra – 14049,76 €, tiekėjams skola – 1745,06 €).
* mokinio krepšelio lėšos – 22073,71 € (tai darbuotojų atlyginimai su sodra už rugsėjo mėn.- 12159,89 €, sukaupti darbuotojų atostoginiai su sodra – 9744,72 € skola tiekėjams – 169,10 € ).

**P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai ( 17 VSAFAS ; 8 per.) ;**

Likutis projekto banko sąskaitoje – 0,0 €, likutis pajamų sąskaitoje – 367,44 €; nemokamo maitinimo sąskaitoje - 106,15 €; pagrindinėjė banko sąskaitoje - 0,0 €; 2 % paramos sąskaitoje - 21,13 €. Iš viso banko sąskaitose – 494,72 €.

 **P12**  **Finansavimo sumos ( 20 VSAFAS ) ;**

Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo suma (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) – 324154,01 €.

 Iš valstybės biudžeto – 114080,69 € ( nemokamas maitinimas – 580,0 €, mokinio krepšelio – 113500,69 €. Iš mokinio krepšelio nepiniginiam turtui skirta 0,0 €, kitoms išlaidoms kompensuoti – 113500,69 €. Pergrupuojame priešmokyklinukų nemokamą maitinimą sumoje 580,0 € ir atsargas ,pirktas iš mokinio krepšelio sumoje 2128,25 €.

 Iš savivaldybės biudžeto gauta 209891,09 €, iš jų 3369,97 € - 2018 metų skolų likučiui padengti. Nepiniginiam turtui gauta 969,53 € ( patalynė apranga) ir ilgalaikiam turtui įsigyti – 6000,0 €. Kitoms išlaidoms kompensuoti – 202921,56 € , t sk. savivaldybės finansuojami projektai sumoje 1406,0 €. Finansavimo sumų pergrupavimas sumoje 3368,17 € (mitybos suma 4337,70 € minus 969,53 €).

 Iš ES, užsienio valst.ir tarptautinių organizacijų negauta finansavimo sumų .

 Iš kitų šaltinių gauta parama ( neatlygintinai gautas turtas): UAB „Panevėžio bičiulis“ ( vaikams pieno produktai ir vaisiai) – 1447,09 € ir iš Aukštaitijos krepšinio mokyklos gauta 5 krepšinio kamuoliai sumoje 28,80 € ir tinklas 3,82 €. Pagal paramos sutartį ŽŪB „Delikatesas“ neatlygintinai suteikė paramą darželiui sumoje 182,23 €.

 Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 310719,96 €. Tame skaičiuje:

* iš valstybės biudžeto – 28052,99 €,
* iš savivaldybės biudžeto – 133910,92 €,
* iš Europos sąjungos – 146700,34 €,
* iš kitų šaltinių – 2055,71 €.

 Iš valstybės biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro finansavimo sumos ilgalaikiam turtui 27926,32 € ir nemokamo maitinimo lėšų likutis banke – 126,67 € .

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutis yra 2055,71 € (banke pinigų likutis 21,13 €, finansavimo sumos ilgalaikiam turtui – 2034,58 €).

 Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutį sudaro: ilgalaikis turtas 133469,48 € ir finansavimo sumos už mitybą 418,83 €, finansavimo sumos prenumeratai 22,61 €. Kitoms išlaidoms kompensuoti pagr. banko sąskaitoje likutis 0,0 € .

 Iš Europos sąjungos gauto finansavimo likutį sudaro finansavimo sumos ilgalaikiam turtui 146700,34 €.

**P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos (17 VSAFAS, 9 VSAFAS) ;**

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas. Įstaiga pateikia šias sumas: su darbo santykiais susiję įsipareigojimai už rugsėjo mėn. – 29184,06 €, sukaupti darbuotojų atostoginiai su Sodra – 23794,48 €, tiekėjams mokėtinos sumos 4069,40 €.

 Įstaigos įsipareigojimai tiekėjams :

 (Eur)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | UAB „Panevėžio bičiulis“ | 1328,0 |
|  | Panevėžio švietimo centras“ | 16,24 |
|  | AB „Energijos skirstymo operatorius“ | 159,56 |
|  | UAB „Aukštaitijos vandenys“ | 187,97 |
|  | AB „Panevėžio specialusis autotransportas“  | 105,19 |
|  | AB „Panevėžio energija“ | 508,26 |
|  | UAB „Biuroline““ | 25,0 |
|  | UAB „ Elektrum Lietuva“ (elektros energija)  | 137,90 |
|  | UAB „Baltic swan“ (skalbimo paslauga) | 138,06 |
|  | UAB „Imrena“ |  |
|  | UAB „Baltic master“ |  |
|  | UAB „Nevda“ | 52,0 |
|  | UAB „Depo.DIY.LT“ | 0 |
|  | UAB „Smėlynės šeimos klinika“ | 23,20 |
|  | UAB „Delikatesas“ | 524,76 |
|  | AB „Pieno žvaigždės“ | 464,60 |
|  | K.Eiseno įmonė | 60,0 |
|  | UAB „Kesko senukai Lithuanian“ | 0 |
|  | UAB „Panevėžio gatvės“ | 139,80 |
|  | UAB „Autrega“ | 109,10 |
|  | Telia LT, AB | 89,76 |

Kiti trumpalaikiai įsipareigojima: tėvų permoka už vaikų mitybą ir ugdymą sumoje 96,83 €.

**P18 Grynasis turtas ( 4 VSAFAS) ;**

Grynojo perviršio likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė3984,29 €**.** Per ataskaitinį laikotarpį grynasis deficitas yra 302,65 €. Viso grynojo turto perviršio likutis 2019 m. rugsėjo 30 d. – 3681,64 €.

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos** **ir kitos pajamos** **(10 VSAFAS) ;**

Apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Kitos pajamos“ nustato viešojo sektoriaus subjekto pajamas. Gaunamos pajamos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje skirstomos į mitybos, ugdymo lėšas ir suteiktas paslaugas. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota 35887,87 € pajamų, iš jų

* už vaikų mitybą – 23610,95 €,
* už vaikų ugdymą – 10270,90 €,
* už darbuotojų mitybą ir įstaigos reikmėms – 2006,02 €.
* pajamos už patalpų nuomą – 357,72 €.

**P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos (6 VSAFAS;4 pr;10 VSAFAS;11 VSAFAS) ;**

 Per 2019 metų 9 mėnesius įstaigoje finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų neužregistruota.

Direktorė Regina Mikalauskienė

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas (parašas) (vardas, pavardė)

Vyr.buhalterė Rita Elmentienė

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas (parašas) (vardas, pavardė)