**Panevėžio lopšelis-darželis „Jūratė“**

**Aiškinamasis raštas**

2022-11-07 Nr. FJ

**1. BENDROJI DALIS**

Įstaigos kodas: 190375061; Adresas: Palangos g. 28, Panevėžys

L/d „Jūratė“- savivaldybės biudžetinė įstaiga, adresas: Palangos g. 28, Panevėžys. Įregistruota Valstybinėje įmonėje Registrų centre 1994 m. rugsėjo 26 d., įmonės kodas 190375061. L/d „Jūratė“ suteiktas paramos gavėjo statusas.

Subjektas užsiima: Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministro patvirtinta priešmokyklinio ir ikimokyklinio ugdymo veikla, šios veiklos kodas 851010.

Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

65 65

Finansinių ataskaitų forma:

Tarpinių finansinių ataskaitų, išskyrus aiškinamąjį raštą, rengimui taikomi tie patys principai, reikalavimai ir formos, kaip ir metinių finansinių ataskaitų rinkiniui. Sutrumpinto aiškinamojo rašto rengimo reikalavimai pateikti 23-ajame VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“. Tarpinių finansinių ataskaitų formos gali būti pakeistos tik tais atvejais, kai atitinkami standartai tai leidžia, arba pakeitus VSAFAS nustatytas ataskaitų formas ir reikalavimus.

Finansinių ataskaitų valiuta:

Finansinių ataskaitų valiuta – eurai.

Apskaitos politikos keitimo aprašymas ir priežastys:

Ataskaitinio laikotarpio metu nebuvo.

Prielaidos, kuriomis vadovaujantis buvo nustatyti apskaitiniai įverčiai, naudojami turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti:

Nėra.

Apskaitinių įverčių keitimo poveikio apskaičiuoti nebuvo galima dėl šių priežasčių:

Nėra

Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

Taisymų nebuvo.

**3. Pastabos.**

**Informacija apie finansinės būklės ataskaitą**

**3.1** „Nematerialusis turtas“ – Lopšelio-darželio nematerialųjį ilgalaikį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus ilgalaikio turto neįsigyta ir nenurašyta. Vadovaujantis ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominiais normatyvais, patvirtintais Panevėžio m. savivaldybės viešojo sektoriaus subjektams nuo 2021-08-01, perskaičiuotos programinės įrangos (Biudžetas VS licenzija ir DVS Avilys) nusidėvėjimas. Nematerialaus ilgalaikio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 1261,62 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viso nematerialaus ilgalaikio turto likutinė vertė 0 Eur.

**3.2** „Ilgalaikis materialusis turtas“ – 362472,97 Eur. Tai ilgalaikio turto likutinės vertės. Iš jų: pastatai – 343124,37 Eur., infrastruktūros ir kiti statiniai -10040,46 Eur., mašinos ir įrenginiai – 3094,05 Eur., baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialus turtas“ – 6214,09 Eur.

**3.3** Ilgalaikis finansinis turtas, kuris susideda iš kitų ilgalaikių atidėjinių -16529,15Eur. Iš jų d.užmok.-16292,91 Eur., sodra-236,24 Eur.,

**3.4** Atsargos“ – 2077,46 Eur. Iš jų: medžiagų likutis sandėlyje iš spec. lėšų 518,99 Eur., medžiagų likutis sandėlyje iš saviv. biudžeto lėšų- 0,00 Eur., medžiagų likutis sandėlyje gautos paramos -0,00 Eur., maisto produktų likutis sandėlyje iš spec. lėšų – 943,90 Eur. Neatlygtinai gauta: dezinfekcinės priemonės iš savivaldybės biudž. 0,00 Eur., iš valstybės biudž. 614,57 Eur.

**3.5** „Išankstiniai apmokėjimai“ 326,73 Eur., tai išankstiniai mokėjimai tiekėjams už leidinių prenumeratą 21,81 Eur., draudimas-304,92 ir išankstiniai mokėjimai darbuotojams (atostoginiai) 0,00 Eur.

**3.6** „Per vienerius metus gautinos sumos“ 168164,66 Eur. Iš jų: „Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą“ 883,73 Eur., tai yra tėvų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas: mityba- 495,58 Eur., įstaigos reikmėms – 283,19 Eur. Darbuotojų mityba-319,20 Eur., mitybos antkainis-95,00 Eur., gautinų sumų nuvertėjimas: mityba – 224,22 Eur., įstaigos reikmių – 85,02 Eur. nuomininkų įsiskolinimas už patalpų nuomą -0,00 Eur.

„Sukauptos gautinos sumos“ – 167280,93 Eur. tai – 2283 s-ta – 10259,96 Eur. – negrąžintos spec. lėšos iš savivaldybės. 2282 s-ta – 157020,97 Eur., sukauptų finansavimo pajamų: darbo užmokesčio ir sukauptų atostoginių – 150920,68 Eur., soc. draudimo įmokų ir soc. draudimo įmokų nuo darbo užmokesčio ir sukauptų atostoginių – 2321,08 Eur., įsiskolinimo tiekėjams – 3779,21 Eur.

**3.7** „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ 7459,84 Eur. Tai pinigų likutis banke: tėvų įplaukos už paslaugas -0,00 Eur., GPM 1,2% paramos lėšos – 6903,60 Eur., ir nemokamo mokinių maitinimo lėšos iš soc. paramos 535,52 Eur. Tėvų lėšos nepravestos į savivaldybės biudžetą-20,72 Eur.

**3.8**  **Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį.**

Ši informacija pateikta lentelėje ( 20- ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas).

Joje nurodomos finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Lopšelis-darželis „Jūratė“ gauna finansavimą iš trijų šaltinių:

* Iš valstybės biudžeto ( mokinio krepšelio, nemokamo maitinimo lėšos, nemokama parama pienas ir vaisiai vaikams)
* Iš savivaldybės biudžeto
* Europos sąjungos. (nemokama parama pienas ir vaisiai vaikams)
* Iš kitų šaltinių ( 2 procentų parama nuo GPM)

**Iš valstybės biudžeto**.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 40297,94 Eur. Finansavimo sumos (gautos) – 316161,60 Eur. Pergrupavimas 13304,26 Eur. : mitybos iš soc. skyriaus 8250,0 Eur., 1416 lėšos vaikai iš soc. rizika mityba-378,00 Eur., ir sumažinta kitoms išlaidoms kompensuoti, padidinta nepiniginiam turtui įsigyti 1422,00 Eur., vaisių ir pieno parama mityba 771,61 Eur. ir valstyb. lėšų baldams, ugdymo priemonėms pirkti 2482,65 Eur., sumažinta kitoms išlaidoms kompensuoti, padidinta nepiniginiam turtui įsigyti. Neatlygtinai gauta už 1074,21 Eur., tai dezinfekcinės priemonės ir pagal savivaldybės turto perdavimo ir priėmimo aktą 0,00 Eur.,

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje – 316955,30 Eur. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 40578,45 Eur. Tai ilgalaikio turto likutinė vertė 39428,36 Eur., neatlygtinai gautos dezinfekcinių priemonių likutis sandėlyje 614,57 Eur., soc.paramos lėšų likutis banke 535,52 Eur., ateinančių laikotarpių sąnaudos (atostoginiai) – 0,00 Eur.

**Iš savivaldybės biudžeto**:

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 101443,10 Eur., finansavimo sumos (gautos) – 441348,38 Eur. Pergrupavimas mitybos lėšų 8535,08 Eur., sumažinta kitoms išlaidoms kompensuoti, padidinta nepiniginiam turtui įsigyti ir aprangos ir patalynės (skalbimo paslaugos) 1422,73 Eur. sumažinta nepiniginiam turtui įsigyti, padidinta kitoms išlaidoms kompensuoti. Neatlygtinai gauta: dezinfekcinės priemonės už sumą 0,00 Eur.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai – 446922,12 Eur., likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 95869,36 Eur. Tai ilgalaikio turto likutinė vertė- 95847,55

Eur., neatlygtinai gautos dezinfekcinių priemonių likutis sandėlyje – 0,00 Eur., ateinančių laikotarpio sąnaudos (atostoginiai) – 0,00 Eur., prenumeratos sąnaudos 21,81 Eur.

**Iš Europos Sąjungos:**

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 228353,50 Eur., gauta pienas ir vaisiai parama vaikams 529,02 Eur., pergrupuotas mitybos lėšų 529,02 Eur. sumažinta kitoms išlaidoms kompensuoti, padidinta nepiniginiam turtui įsigyti, gauta pagal savivaldybės turto perdavimo ir priėmimo aktą „Priešmokyklinio ugdymo metodinės medžiagos priemonių rinkiniai“ 378,66 Eur.,

Finansavimo sumų sumažėjimas pagal finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai 5835,72 Eur., Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 223425,46 Eur. – tai likutinė vertė ilgalaikio turto.

**Iš kitų šaltinių.**

Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 8652,10 Eur. Gauta piniginė parama 3107,98 Eur., sumažinta nepiniginiam turtui įsigyti 332,67 Eur. ir padidinta kitoms išlaidoms kompensuoti. Neatlygintinai gautos knygos už sumą 14,98 Eur. pagal priėmimo-perdavimo aktą iš labdaros ir paramos fondo „Švieskime vaikus“. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai – 1250,08 Eur. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 10524,98 Eur.: tai ilgalaikio turto likutinė vertė 3316,46 Eur., draudimas-304,92 Eur., medžiagų sandėlio likutis – 0,00 Eur., GPM 1,2 proc. paramos likutis banke- 6903,60 Eur.,

**3.9** „Įsipareigojimai“ – 180184,77 Eur. iš jų ilgalaikiai įsipareigojimai 16529,15 Eur. - atdėjiniai biudžeto lėšų – 15098,39 Eur., valstybės lėšų – 1430,76 Eur. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 163655,62 Eur. iš jų „Tiekėjams mokėtinos sumos“ 7844,38 Eur., tai skola AB „Panevėžio energija “ už šildymą – 528,80Eur., už šiluminio punkto priežiūrą- 129,18 Eur., Bitė Lietuva, UAB už ryšių paslaugas – 22,41 Eur., interneto paslaugas UAB Cgates 31,46 Eur., už elektros energiją Energijos skirstymo operatorius – 190,48 Eur., UAM Ignitis – 131,83 Eur., UAB „Aukštaitijos vandenys“ už vandenį ir nuotekas – 236,84 Eur., AB spec.autotransportas – 168,31 Eur., UAB Nevda – 0,00 Eur., UAB Panevėžio gatvės – 25,02 Eur., UAB Kagris(skalbimo paslauga)- 193,60 Eur., UAB Emsi (benzinas) 0,00 Eur., UAB Affidea Lietuva(sveikatos patikra) 65,00 Eur., Panevėžio poliklinika-53,50 Eur., už maisto produktus: UAB „Panevėžio Bičiulis“ – 3783,99 Eur., UAB „Viržis“ – 830,14 Eur., ŽŪB „Delikatesas“ – 1220,12 Eur., Pieno vaisių parama 233,70 Eur.

„Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ – 82107,48 Eur. Iš jų: įsiskolinimai darbuotojams – 49431,27 Eur., įsiskolinimas VSDFV 20,95 proc. – 17963,23 Eur., 2,7-3 proc. – 1268,01 Eur., įsiskolinimas VMI – 12865,21 Eur., pedagogų dalinių kelionės į darbą išlaidų kompensavimas- 153,00 Eur., profesinės sąjungos nario mok.-12,56 Eur., darb.maitin.-414,20 Eur. Sukauptos mokėtinos sumos“ – 71134,28 Eur. Tai sukauptos atostoginių sąnaudos: biudžeto lėšų -42212,89 Eur., valstybės l. ( mokinio krepšelio) 28921,39 Eur

„Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ – 2569,48 Eur. Tai tėvų permokos už švietimo ir ugdymo paslaugas: mityba- 2499,63 Eur., įstaigos reikmėms – 69,85 Eur.

Direktorė Aušra Bernatavičienė

Apskaitos specialistė Rima Kalinauskienė