PLUNGĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „SAULUTĖ“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga A.Jucio g. 2, LT-90144 Plungė,

tel. (8448)-72387, fax. (8448)-72387, el. p. [plunsaulute@gmail.com](mailto:plunsaulute@gmail.com)

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191128612

**2021 METŲ BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021-08-02

Plungė

**BENDROJI DALIS**

Biudžetinė įstaiga, Plungės lopšelis – darželis „Saulutė“, (toliau įstaiga) buvo įregistruota 1994 m. spalio mėn.12 dieną, rejestro Nr. 084038, įstaigos kodas 191128612, adresas – A. Jucio g. 2, Plungė, steigėjas Plungės rajono savivaldybės taryba.

Subjektas atlieka įstatymų ir kitų teisės aktų jai pavestas ikimokyklinio ugdymo funkcijas ir įgyvendina šiose srityse valstybės politiką.

Subjektas yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą ir atsiskaitomąją sąskaitą AB Luminor Bank banke ir AB ,,Swedbank”. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 metų II-jo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

2021 06 30 d. įstaigoje veikia 12 grupių: 3 lopšelio (nuo 1.5 iki 3 m.), 6 darželio (nuo 3 iki 5 m.), 2 priešmokyklinio ugdymo ir 1 jungtinė-darželio ir priešmokyklinio ugdymo grupės (nuo 5 iki 7 m.). 2021 m. kovo 31d. yra 221 vaikai.

2021 06 30 d. įstaigoje – 47,1 etatai. 23,15 etatų pedagoginių darbuotojų, iš jų : 19,4 etato - auklėtojų, 1 etatas - direktorės, 0,75 etato - direktorės pavaduotojos ugdymui, 1 etatas – meninio ugdymo mokytojos , 1 etatas - logopedo, 23,95 etatai - aptarnaujamo personalo. Plungės lopšelio darželio “Saulutė” apskaita vykdoma ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Viešojo Sektoriaus Atskaitomybės įstatymu, buhalterinę apskaitą tvarkant pagal VIEŠOJO SEKTORIAUS APSKAITOS IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS STANDARTUS (toliau VSAFAS). Nuo 2018-09-01 apskaita tvarkoma biudžetinių įstaigų centralizuotoje buhalterijoje.

### APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2020 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

### PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

* 1. Informacija apie nematerialųjį turtą.
     1. Subjekto 2021 m. birželio 30 d. programinės įrangos naudojo įsigijimo savikaina už 556,26 Eur.. Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 479,40 Eur. Likutinė vertė – 76,86 Eur.
  2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje 419046,35 Eur., sukauptas nusidėvėjimas laikotarpio pabaigoje 122273,12 Eur., likutinė vertė 296773,23 Eur. Likutinė vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimo 2388,63 Eur. Per pirmą ketvirtį įsigyta turto už 6453,53 Eurų. Tai interaktyvios grindys už 3899,00 Eur ir buvo gauta vaizdo stebėjimo kamerų už 2554,53 Eur., kurios padidina pastato vertę.

Įstaigoje yra turto, kuris visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas veikloje.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Inventorinis Nr. | Turto pavadinimas | Įsigijimo vertė Eur. | Nusidėvėjimo vertė Eur. |
| 1. | 11201128 | Programinė įranga Windows 7 Home | 95,28 | 95,28 |
| 2. | 1208201 | Kompiuteris | 392,44 | 392,44 |
| 3. | 1208201111 | Kompiuteris | 655,41 | 655,41 |
| 4. | 1208201112 | Kompiuteris | 655,41 | 655,41 |
| 5. | 1208201113 | Kompiuteris | 655,41 | 655,41 |
| 6. | 1208201123 | Nešiojamas kompiuteris NB HP | 788,06 | 788,06 |
| 7. | 1208201129 | Stacionarus kompiuteris Skytech | 479,90 | 479,90 |
| 8. | 14005117 | Stacionarus kompiuteris | 665,84 | 665,84 |
| 9. | 14007121 | Kompiuteris AMD Sempron LE-1100 | 570,55 | 570,55 |
| 10. | 14008121 | Kompiuteris Intel Core 2 | 503,94 | 503,94 |
| 11. | 14008122 | Kompiuteris Intel Core 2 | 574,61 | 574,61 |
| 12 | 016060021 | Skaitmeninis kopijavimo aparatas 10 | 866,25 | 866,25 |
| 13 | 14006122 | Televizorius Samsung OW29 | 289,62 | 289,62 |
| 14 | 016080019 | Pianinas „Ryga“ | 322,93 | 322,93 |
| 15. | 016080021 | Šaldytuvas WHIRPOOL | 300,92 | 300,92 |
| 16. | 018006091 | Kompleksas „Rūdiškių bokštas“ f.10 | 437,33 | 437,33 |
| 17. | 018006092 | Kompleksas „Rūdiškių bokštas“ f.10 | 307,58 | 307,58 |
| 18. | 018006093 | Sūpuoklės „Orla“ f.10 | 272,82 | 272,82 |
| 19. | 16009011 | Kepimo krosnis | 1110,69 | 1110,69 |
| 20. | 16009011a | Daržovių smulkinimo mašina | 546,80 | 546,80 |
| 21. | 1208201131 | Nešiojamas kompiuteris HP Probook | 434,14 | 434,14 |
| **Iš viso** | | | **10925,93** | **10925,93** |

* 1. Informacija apie atsargas.

Įstaigoje sandėliuojami maisto produktai, nes nupirkti ne iš karto atiduodami naudoti. Metų pradžioje maisto produktų likutis buvo 1242,04 eurai, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 985,39 eurai. Skirtumas susidarė dėl to, kad maisto produktų buvo sunaudota daugiau negu nupirkta. Maisto produktai daugiausia perkami iš įstaigos pajamų už suteiktas paslaugas. Yra spausdinimo ir tualetinio popieriaus, skalbimo ir valymo priemonių, dezinfekantų ir kitų atsargų likutis už 1000,87 euro. Metų pradžioje buvo 558,73 eurų.

2.4.Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas

2.4.1.Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas 8618,96 Eur. Tai gautini tėvų įnašai.

2.4.2.Sukauptas gautinas sumas 172068,46 eurų sudaro:

- sukauptos sumos iš valstybės biudžeto 86926,80 eurai ( sukaupti atostoginiai ir neišmokėti atlyginimai už birželio mėn. 81645,63 eurų, priskaityti sodros mokesčiai nuo sukauptų atostoginių ir birželio mėn. atlyginimo 1490,49 euro, ilgalaikiai atidėjiniai 3389,08 Eur., skola už nemokamą maitinimą UAB Mažeikių mėsinė 1,53 euro, UAB Lobby baltic 95,77 euro, AB Žemaitijos pienas 304,30 euro).

- Sukauptos sumos iš savivaldybės biudžeto 71192,74 euro ( sukaupti atostoginiai ir neišmokėtas atlyginimas už birželio mėn. 65512,59 euro, priskaityta sodrai nuo sukauptų atostoginių ir birželio mėn. atlyginimo 770,06 euro, skola už maisto atsargas 912,66 euro, skola už ryšių paslaugas 43,05 euro, skola už materialiojo turto eksplotaciją 293,92 euro, skola už komunalines paslaugos 1661,49 euro, skola už informacinių technologijų išlaidas 127,05 euro, skola už kitas prekes ir paslaugas 141,55 euro, 1730,37 eurų ilgalaikiai atidėjiniai.

- Sukauptos pajamos už parduotas prekes ir paslaugas (pinigų likutis ižde) 13948,92 euro.

2.5. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.

2.5.1.Subjekto sąskaitose AB Luminor banke 2021 m. birželio 30 d. piniginių lėšų suma 939,25 Eur.; paramos lėšos (2% GPM) 709,86 Eur, tėvų įnašai banko sąskaitoje 184,24 Eur., pajamos iš kitų biudžetinių įstaigų 45,15 Eur., biudžetinės įstaigos banko sąskaitoje likutis sudaro 0,00 Eur.

2.6.Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

2.6.1.Finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 20 VSAFAS 4 priede.

2.7. Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus.

2.7.1.Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojams 5119,45 Eur.

2.8.Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus.

2.8.1.Tiekėjams mokėtinas sumas 8043,58 Eur sudaro Subjekto kreditinis įsiskolinimas tiekėjams už maisto atsargas 5490,40 Eur.(UAB Mažeikių mėsinė 1586,59 Eur.; UAB Pitlius 187,59 Eur.; UAB Gardenas 381,61 Eur.; UAB Lobby baltic 2087,83 Eur.; AB Žemaitijos pienas 1246,78 Eur.); už ryšio paslaugas 43,05 Eur.(UAB Bitė Lietuva); materialiojo turto remonto išlaidos 293,92 Eur.(UAB Eurosistema ir ko 167,47 Eur.; UAB Elti 126,45 Eur.); už komunalinius patarnavimus 1661,49 Eur.(AB Energijos skirstymo operatorius 172,35 Eur.; UAB Ignitis 124,51 Eur.; UAB Plungės šilumos tinklai 949,87 Eur.; UAB Plungės vandenys 414,76 Eur.); už informacinių technologijų įsigijimą 127,05 Eur.( UAB Nevda 24,20 Eur.; UAB Sistemų valdymo konsultacijos 102,85 Eur.); už kitas prekes ir paslaugas 427,67 Eur. (UAB Juorega 26,20 Eur.; UAB Rudagys 9,00 Eur.; UAB Sodo ir miško mažoji technika 36,00 Eur.; J.Lukošienė 42,42 Eur.; UAB Arvedas 48,40 Eur.; UAB Lindstrom 38,72 Eur.; UAB Koslita 169,10 Eur.; UAB Amazis 21,53 Eur.; UAB Argus 36,30 Eur.).

`2.8.2.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 50307,25 Eur., tai neišmokėtas darbo užmokestis už birželio mėn. 49476,97 Eur., socialinio draudimo įmokos nuo birželio mėn. darbo užmokesčio 830,28 Eur.

2.8.3. Sukauptos mokėtinos sumos – tai sukaupti atostoginiai ir su jais susiję socialinio draudimo mokesčiai. Šios sumos sudaro 99111,52 eurai.

2.8.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 65,48 Eur., tai tėvų įnašų permoka.

2.9.Informacija apie grynąjį turtą.

2.9.1.Subjekto sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 20263,64 Eur. . Einamųjų metų perviršis 3495,93 Eur. Ankstesniųjų metų perviršis 16767,71 Eur.

Plungės lopšelio darželio Saulutė grynąjį turtą sudaro:

* + - 1. Atsargų likutis – 1409,11 Eur;
      2. Tėvų įnašai gautini – 8618,96 Eur;
      3. Tėvų įnašų permoka – 65,48 Eur;
      4. Pinigų likutis, pervestas iždui – 13948,92 Eur;
      5. Pinigai banke (tėvų įnašai)– 184,24 Eur;
      6. Ilgalaikio turto likutis – 585,00 Eur;
      7. Pajamos iš kitų biudžetinių įstaigų – 45,15
      8. Tiekėjams mokėtinos sumos iš spec. programos – 4462,26 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

3.1 Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas.

3.1.1.Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 232475,24 Eur., tai su aptarnaujančio personalo ir pedagogų darbo santykiais susijusios sąnaudos, ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos bei Subjekto aplinkos išlaikymo prekių ir paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį.

3.1.2.Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos iš Valstybės biudžeto 192288,81 Eur., tai Valstybės biudžeto specialiosios tikslinės dotacijos mokinio lėšoms finansuoti.

3.1.3. Finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos fondų (toliau ES) lėšų 2279,61 Eur, tai panaudoto finansavimo sumos, atitinkančios ilgalaikio turto įsigyto iš ES lėšų nusidėvėjimo sąnaudas.

3.1.4.Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių 790,20 Eur., tai panaudoto finansavimo iš kitų šaltinių sumos, atitinkančios ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo. 3.1.5.Pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 38176,20 Eur., tai apskaičiuotos pajamos už įstaigos suteiktas paslaugas per ataskaitinį laikotarpį.

3.2 . Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas.

3.2.1. Šioje eilutėje parodytos visos Subjekto pagrindinės veiklos sąnaudos, užregistruotos per 2021 metų II ketvirtį 462514,13 Eur., kurių didžiausią dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 387825,96 Eur.

3.3. Informacija apie grynąjį perviršį ar deficitą prieš nuosavybės metodo įtaką.

3.3.1. Subjekto perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3495,93 Eur.

KITA AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABŲ INFORMACIJA

3.4. Subjekto veikloje per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, esminių klaidų taisymo neturėjome.

3.5. Subjekto restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

3.6. .Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį įvertinta nebuvo.

3.7. Sprendimų dėl teisinių ginčų priimta nebuvo.

3.8. Subjekto veikloje po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos reikšmingų įvykių neužfiksuota.

PRIDEDAMA:

1.1 Priedas Finansinės būklės ataskaita, 1 lapas

1.2 Priedas Veiklos rezultatų ataskaita, 1 lapas

1.3 Priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas

Direktorė Birutė Razutienė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos

buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja Genovaitė Bertašienė

Sudarė:

Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos

Centro centralizuotos buhalterijos buhalterė Dovilė Virkšienė

Tel.: 8-448 59052