

PLUNGĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „SAULUTĖ“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga A. Jucio g. 2, LT-90144 Plungė, tel. (8448)-72387, fax. (8448)-72387, el. p. plunsaolute@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191128612

2024 METŲ PIRMO PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-07-15

Plungė

BENDROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga, Plungės lopšelis – darželis „Saulutė“, (toliau Lopšelis-darželis) 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.

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

Lopšelis-darželis yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbini antspaudą ir atsiskaitomąją sąskaitą AB Luminor Bank banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2024 metų 1-o pusmečio paskutinės dienos duomenis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lopšelių darželių lankė 220 vaikų. Grupių skaičius – 12 grupių.

2024 m. birželio 30 d. įstaigoje dirbo 59 darbuotojai, iš jų: 9 – pagal terminuotas darbo sutartis. Patvirtintas pareigybių skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 53,95, iš jų: 25,4 etato pedagoginių darbuotojų (21,65 etato – mokytojai, 1,75 – valdymui, 2 – švietimo pagalbai), 23,95 etato – savarankiškoms savivaldybės funkcijoms atlikti ir 4,6 etato mokytojo padėjėjo finansuojamo iš mokymo lėšų.

Nuo 2018-09-01 Lopšelio-darželio buhalterinė apskaita tvarkoma centralizuotai Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centro biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriuje.

1. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2023 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

2. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2.1. Informacija apie nematerialųjį turtą.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialiojo turto – programinės įrangos, įsigijimo vertė 556,26 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 556,26 Eur, balansinė vertė – 0 Eur.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas veikloje, sąrašas:

Eil.Nr.	Inventorinis Nr.	Turto pavadinimas	Įsigijimo vertė Eur.
1.	11201128	Programinė įranga	95,28

		Windows 7 Home	
2.	CA-00000505	Taikomoji programa	230,49
3.	CA-00000506	Taikomoji programa	230,49
		Iš viso:	556,26

2.2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turą.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina laikotarpio pabaigoje 450486,70 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 140780,07 Eur, likutinė vertė – 309706,63 Eur.

Lopšelis-darželis per ataskaitinį laikotarpį įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 15034 Eur, iš jų: už 10648 Eur gauta nemokamai iš Plungės rajono savivaldybės administracijos.

Lentelėje pateikiami duomenys apie įsigytą ilgalaikį materialųjį turą ir jo įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Lėšų šaltinis	IMT įsigijimo savikaina Eur
1.	Interaktyvus monitorius	Savivaldybės biudžetas SAV_B	1200
2.	Medinis namelis STEM (4 vnt)	Savivaldybės biudžetas (proj. lėšos) – 2246 Eur; SAV_spec (įstaigos pajamos) – 270 Eur.	2516
3.	Vejapjovė STIGA COMBI 753V	Kt lėšos (GPM iki 1,2 proc.)	670
	Iš viso:		4386

Lentelėje pateikiami duomenys apie nemokamai gautą ilgalaikį materialųjį turą ir jo įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Kiekis, vienetais	Vieneto įsigijimo vertė, Eur	Bendra įsigijimo vertė, Eur
1.	Elektrinė viryklė (ATA KE/67KPKE-1)	1	4961	4961
2.	Skalbimo mašina LG (Giant C MAX FH609FD3MS)	1	2904	2904
3.	Džiovinimo mašina LG	1	2783	2783
	Iš viso:			10648

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta iš apskaitos netinkama naudoti viryklė PE-0,54SH, inv. Nr. 1209400009, įsigijimo data 2017-08-31, įsigijimo savikaina 1399,99 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 909,77 Eur. Užregistruotas nuostolis iš turto nurašymo 473,42 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas 4995,15 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

Lopšelyje-darželyje yra turto, kuris visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas veikloje:

Eil. Nr.	Inventoriaus Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo data	Įsigijimo savikaina EUR
1	1208101114	Spintelės	2011-11-30	1216,69
2	1208101115	Spintelės	2011-11-30	1216,69
3	1208101116	Spintelės	2011-11-30	1216,69
4	1208101117	Spinta su stumdomom durim	2011-11-30	441,67
5	1208101118	Minkštas kampas	2011-11-30	525,66
6	1208101119	Sekcija	2011-11-30	410,68
7	1208101120	Sekcija	2011-11-30	410,68
8	1208101121	Sekcija	2011-11-30	410,68
9	1208101122	Sekcija	2011-11-30	410,68
10	18007123	Darbo stalas	2007-12-29	376,51
11	1208201111	Kompiuteris	2011-11-30	655,41
12	1208201112	Kompiuteris	2011-11-30	655,41
13	1208201113	Kompiuteris	2011-11-30	655,41
14	1208201129	Stacionarus kompiuteris Skytech	2011-11-24	479,9
15	14005117	Stacionarus kompiuteris	2007-10-04	665,84
16	14008121	Kompiuteris Intel Core 2	2008-12-30	503,94
17	14008122	Kompiuteris Intel Core 2	2008-12-30	574,61
18	1208301126	Interaktyvioji lenta Promethean Activboard	2011-11-30	3189,01
19	1208301127	Multimedija	2011-11-30	521,61
20	12094003	Nerūdijančio plieno atvira spintelė	2008-12-31	711,02
21	016080019	Pianinas "Ryga"	1984-10-01	322,93
22	016080021	Šaldytuvas WHIRPOOL	2005-07-04	300,92
23	016081201	Šaldytuvas Gorenje	2012-12-31	376,51
24	018006091	Kompleksas "Rūdiškių bokštas" f. 10	2012-12-31	437,33
25	1208201131	Nešiojamas kompiuteris HP Probook 4540S	2013-10-01	434,14
26	1209400004	Spyruoklinės supynės	2014-05-14	440,22

27	1209400005	Lygsvaros takelis	2014-05-14	414,16
28	1209400006	Balansinės supynės	2014-05-14	304,1
29	1208201134	Nešiojamas kompiuteris TOSHIBA 15.6HD	2015-02-25	600
30	1209400014	Kopijavimo aparatas KONICA MINOLTA	2018-07-04	1150
Iš viso:				20029,10

2.3. Informacija apie atsargas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Lopšelis-darželis turėjo atsargų už 2597,82 Eur, iš jų maisto produktų už 2403,12 Eur, kt. medžiagų (higienos ir valymo) – 194,70 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 85693,38 Eur, iš jų:

- 77488,20 Eur sudaro pirkimai (pirkta maisto produktų už 69458,64 Eur, ūkinio inventoriaus bei kitų medžiagų už 8029,56 Eur);
- už 8205,18 Eur sumą gauta nemokamai. Plungės rajono savivaldybė perdavė 12 vnt. indaplovių už 5426,85 Eur Pagal programą „Pienas vaikams“ nemokamai gauti pieno produktai iš AB „Žemaitijos pienas“ už 1517,63 Eur, nemokamai gauti vaisiai iš UAB „Vaisiai Jums“ už 1260,70 Eur.

2.4. Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 66 Eur, t.y. ateinančių laikotarpių sąnaudų komunalinių atliekų tvarkymui, 6 mėn.

2.5. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas

2.5.1. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas 8622,65 Eur, iš jų:

- 8580,65 Eur – gautinos sumos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje bei darbuotojų maitinimą;
- 42,00 Eur gautinos sumos už turto nuomą.

2.5.2. Sukauptos gautinos finansavimo sumos sudaro 120372,77 Eur, iš jų:

– 69867,38 Eur iš valstybės biudžeto ugdymo reikmėms kitoms išlaidoms finansuoti, t. sk.: 4222,91 Eur mokėtinas darbo užmokestis ir socialinis draudimas, 65152,47 Eur – sukauptas atostogų rezervas ir socialinis draudimas, 492 Eur mokėtina suma už paslaugas

– 35668,43 Eur iš savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms atlikti, t.sk.: 2616,38 Eur neišmokėtas darbo užmokestis ir socialinis draudimas, 1458,75 Eur kreditiniam įsiskolinimui už paslaugas, 31593,30 Eur – sukauptas atostogų rezervas ir socialinis draudimas.

– 14836,96 Eur iš savivaldybės išdo (susigrąžintinos pajamos už parduotas prekes ir paslaugas bei turto nuomą).

2.6. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.

2024 m. birželio 30 d. Lopšelio-darželio piniginių lėšų likutis AB Luminor banko sąskaitose 3779,86 Eur, iš jų:

- paramos lėšos (iki 1,2 % GPM) sudaro 2058,64 Eur;
- įmokos bei pajamos už nuomą ir paslaugas banko sąskaitoje sudaro 453,30 Eur;
- projektinių lėšų likutis 893,52 Eur;
- ekologiškų ir pagal nacionalinę maisto kokybės sistemą pagamintų maisto produktų vartojimo skatinimo ikimokyklinio ugdymo įstaigose paramos likutis 374,40 Eur.

2.7. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per

ataskaitinį laikotarpį.

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

Finansavimo sumų likučio detalizavimas pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį pateikiamas lentelėje:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	FS likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur	Finansavimo sumų likučio tikslinė paskirtis
1.	Valstybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui	8760,12	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Nepiniginiam turtui	484,09	Atsargų likutis
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	374,40	Pinigai banke (avansas nacionalinės paramos ekologiški produktai ikimokyklinio ugdymo įstaigoms).
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui	190529,37	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Nepiniginiam turtui	46,50	Atsargų likutis
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	66	Atein. laikot. sąnaudos
		Kitoms išlaidoms kompensuoti	893,52	Pinigai banke (projektinių lėšų likutis)
3.	Europos sąjungos lėšos	Nepiniginiam turtui	89195,86	Ilgalaikio turto likutinė vertė
4.	Kitų šaltinių lėšos	Nepiniginiam turtui	14340,46	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Nepiniginiam turtui	40,00	Atsargų likutis
		Nepiniginiam turtui	2058,64	paramos (1,2% GPM) lėšų likutis banke
		Iš viso:	306788,96	

Lyginant su finansavimo sumų likučiu laikotarpio pradžioje, finansavimo sumų likutis padidėjo 5004,42 Eur.

Neatlygintinai gauta turto už 18853,18 Eur.

2.8. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus.

2.8.1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 4085,26 Eur.

Mokėtinos sumos pagal tiekėjus:

Kliento pavadinimas	Skola, Eur
UAB "Nevda"	36,74
UAB "Sodo ir miško mažoji technika"	30,00
AB Energijos skirstymo operatorius	265,91

BIO LEUA, Žemės ūkio kooperatinė bendrovė	330,95
BITĖ LIETUVA, UAB	142,71
Eurosistema ir Ko UAB	96,80
Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centras	492,00
Telia Lietuva, AB	0,03
UAB "Elektrum Lietuva"	239,89
UAB "Plungės duonos kepiniai"	45,52
UAB "Plungės šilumos tinklai"	237,20
UAB "Plungės vandenys"	172,65
UAB "Samsonas"	424,34
UAB "Sistemų valdymo konsultacijos"	133,10
UAB "Verslo stimulas"	74,20
UAB „MEGOMETRAS"	60,50
UAB Amazis	25,41
UAB Gardenas	212,21
UAB Švarus pasaulis	17,81
UAB Viada LT	41,40
UAB Vičiūnai ir KO	324,99
UAB VILGUVA	191,71
Žemaitijos pienas, AB	489,19
Iš viso:	4 085,26

Pradelstų mokėtinų sumų, kurių įvykdymo terminas praleistas daugiau kaip 45 dienas nėra.

2.8.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 6839,29 Eur, t.y. mokėtinas darbo užmokestis.

2.8.3. Sukauptos mokėtinės sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 96745,77 Eur, iš jų sukauptos atostoginių sąnaudos – 95321,30 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 1424,47 Eur.

2.8.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 52,01 Eur, tai tėvų permokos už vaikų išlaikymą lopšelyje-darželyje.

2.9. Informacija apie grynąjį turta.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis sudarė 30634,44 Eur. Einamųjų metų perviršis 12372,94 Eur. Ankstesniųjų metų perviršis 18261,50 Eur.

Lopšelio-darželio grynąjį turta sudaro:

- ilgalaikio turto likutis – 6880,82 Eur;
- atsargų likutis – 1985,83 Eur;
- gautinos sumos už nuomą – 42 Eur;
- gautinos sumos už vaikų išlaikymą – 8388,09 Eur;
- gautinos sumos už darbuotojų maitinimą – 192,56 Eur;
- susigrąžintinos lėšos iš izdo – 14836,96 Eur;
- pinigai banke – 453,30 Eur;
- tiekėjams mokėtinos sumos iš spec. programos – 2093,11 Eur
- tėvų įmokų permoka – 52,01 Eur.

3. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

3.1. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos sudaro 699015,01 Eur.

3.1.1. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sudaro 365831,08 Eur, iš jų:

- 344107,35 Eur mokymo lėšos ugdymo veiklai finansuoti;
- 8148,39 Eur iš socialinės paramos lėšų (vaikų nemokamam maitinimui);
- 11402,44 Eur iš [Nacionalinės mokėjimo agentūros prie žemės ūkio ministerijos](#) (parama EKO maitinimui);
- 1890 Eur Dotacija Ukrainos vaikų ugdymui ir pavėžėjimui ir pedagoginių darbuotojų papildomam darbui apmokėti, f.š. 04.77;
- 282,90 Eur nemokamai gauto ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

3.1.2. Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto sudaro 329063,41 Eur.

3.1.3. Per ataskaitinį laikotarpį panaudota finansavimo sumų iš Europos Sąjungos 3402,09 Eur (ilgalaikio turto amortizacija 623,76 Eur, programa Pienas vaikams ir Vaisiai Jums 2778,33 Eur).

3.1.4. Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių sudaro 718,43 Eur.

3.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 61221,53 Eur, iš jų: 59509,63 Eur apskaičiuotos pajamos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje ir 1711,90 Eur už darbuotojų maitinimą.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, kitos pajamos padidėjo 1285,57 Eur. Padidėjimą lėmė mėnesinio mokesčio ugdymui padidėjimas 2024-01-01 nuo 7,50 Eur iki 9,50 Eur.

3.3. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas.

Šioje eilutėje parodytos per ataskaitinį laikotarpį užregistruotos finansavimo sąnaudos ir sukauptos finansavimo sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį Lopšelis-darželis turėjo 747997,38 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su 2023 m. tuo pačiu laikotarpiu, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 106130,93 Eur (16,5 proc.) dėl padidėjusių darbo užmokesčio, socialinio draudimo, paprastojo remonto ir kitų sąnaudų.

Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (622288,15 Eur) sudarė 83,2 proc. visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su 2023 m. tuo pačiu laikotarpiu, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 87579,73 Eur (16,4 proc.), nes padidėjo darbuotojų skaičius švietimo pagalbai 3,75 etato (3 etatai mokytojo padėjėjų, 0,5 et. spec. pedagogo, 0,25 et. logopedo). Be to, 2024-01-01 didėjo minimali mėnesinė alga nuo 840 Eur iki 924 Eur, nustatyta nauja pareiginės algos bazė (bazinis dydis 1785,40 Eur), pasikeitė pedagogų ir aptarnaujančio personalo pareiginės algos pastoviosios dalies koeficientai,

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sudarė 8753,76 Eur, palyginus su 2023 m. tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 6433,15 Eur. Sąnaudų padidėjimą lėmė darželio patalpų remontui sunaudotų statybinių medžiagų nurašymas 5909,42 Eur 2024 m. 1 ketv.

3.4. Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas.

Per ataskaitinį laikotarpį subjektas už suteiktas paslaugas, kurių teikimas nėra priskirtas prie subjekto pagrindinės veiklos, uždirbo 632,40 Eur kitos veiklos pajamų, jas sudaro pajamos už patalpų nuomą 624 Eur bei pajamos už parduotą metalo laužą 8,40 Eur (iš nurašyto ūkinio inventoriaus). Pajamos už parduotą metalo laužą pervestos į Plungės rajono savivaldybės išdą.

Kitos veiklos sąnaudos sudaro 473,42 Eur, t.y. nuostolis iš netinkamo naudoti ilgalaikio turto nurašymo.

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

Apskaičiuotas ataskaitinio laikotarpio perviršis yra 12372,94 Eur.

KITA AIŠKINAMOJO RAŠTO INFORMACIJA

3.6. Lopšelio-darželio veikloje per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, esminių klaidų taisymo neturėjome.

3.7. Lopšelio-darželio restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

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

3.9. Sprendimų dėl teisinių ginčų priimta nebuvo.

3.10. Lopšelio-darželio 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

Asta Plataunienė

Centralizuotos buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė