



PANEVĖŽIO RAJONO NAUJAMIESČIO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, V.Kudirkos 41, 38335 Naujamiestis, Panevėžio r.,
tel. (8 45) 59 95 49 , (8 45) 59 96 74, el. p. darzelis_bitute@yahoo.com. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre,
kodas 190389381

2014 m . III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

1.1. Įstaigą identifikuojantys ir jo veiklą apibūdinantys duomenys.

Panevėžio rajono Naujamiesčio vaikų lopšelis - darželis yra Panevėžio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurio steigėjas - Panevėžio rajono savivaldybės Taryba. Įstaigos kodas 190389381, buveinės adresas V.Kudirkos 41, Naujamiestis, Panevėžio rajonas. Tai darželis, dirbantis pagal ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas yra išlaikoma iš valstybės ir savivaldybės biudžeto bei tėvų įnašų, veikianti pagal biudžetinių įstaigų įstatymą švietimo įstaiga.

1.2 Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus.

Panevėžio rajono Naujamiesčio vaikų lopšelis- darželis kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

1.3. Informacija apie įstaigos filialus ir atstovybes.

Panevėžio rajono Naujamiesčio vaikų lopšelis- darželis neturi filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

1.4. Darbuotojų skaičius

2014 rugsėjo 30 d. dieną – 26 darbuotojai.

2.APSKAITOS POLITIKA

2014 m. III ketvirčio ataskaitos paruoštos pagal VASFAS.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

3.1. Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodytas likutine verte ir tai sudaro 1038679,10 Lt, Iš jų: 1011616,95 Lt sudaro pastatai, 2704,70 Lt -mašinos įrengimai, 16016,17 Lt -baldai ir biuro įranga, 8341,28 – kitas ilgalaikis materialusis turtas (lauko įrenginiai). Palyginus su praeitais metais ilg. materialusis turto likutinė vertė sumažėjo 6851,25 Lt. Tai įtakojo ilg. materialaus turto nusidėvėjimas. Naujo ilgalaikio nematerial. ir materialaus turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo isigyta. Buvo atlikti pastato esminio pagerinimo darbai už 7900 Lt.

3.3. Trumpalaikis turtas. Trumpalaikis turtas ketvirčio pabaigoje sudarė 6015,33 Lt. Palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 2360,14 Lt.

3.3.1. medžiagos ir žaliavos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1422,93 Lt, - tai ūkinės prekės, sandėlyje esantis ūkinis inventorių, 3524,6 Lt. - nesunaudoti maisto produktai.

Likučio padidėjimą lėmė didesnis maisto produktų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

3.3.2. per vienerius metus gautinos sumos 93137,80 Lt.

Iš jų:

9999,42 Lt gautinos sumos už vaikų išlaikymą darželyje.

83138,38 Lt, - sukauptos gautinos. Iš jų 61845,43 Lt –gautinos sumos iš biudž. lėšų, kurias sudaro gautinos sumos atlyginimams, atostoginių rezervui, komandiruočių pinigai, taip pat įstaigos skoloms už paslaugas apmokėti – 2141,86 Lt., sunaudotos, bet neapmokėtos atsargos – 4077,70 Lt.; valst.l. – 20396,07, kurias sudaro 20127,67 Lt- sukauptos gautinos sumos atlyginimams ir „Sodros“ mokesčiai iš mk.l., atostogų rezervas su „Sodros“ mokesčiais – 9388,92 Lt., sunaudotos, bet neapmokėtos atsargos – 268,40 Lt.(deleguotos).

1950,24 Lt - pinigai banke biudžet. ir spec. lėšų sąskaitoje, kurias sudaro:

1. Pinigai biudžet. Sąskaitoje – 218,74 Lt.;
2. Pinigai spec. lėšų sąskaitoje 1731,50 Lt, kurias sudaro:
 - 2.1. 2 proc. paramos – 505,89 Lt.;
 - 2.2. UAB „Sanitex“ parama – 1035,46 Lt.;
 - 2.4. „Pieno programos“ administravimo lėšos- 37,19 Lt.;
 - 2.5 Nepravesti į savivaldybę tėvų įnašai – 152,96 Lt.

3.4. Finansavimo sumos

3.4.1. Finansavimo sumos yra išdėtos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Nepanaudotas finansavimas iš valstybės biudžeto lėšų 2244,98 Lt. (adm. lėšos pieno pr.ir nepanaud. fin. lėšos iš krepšelio lėšų), iš savivaldybės biudžeto- 548012,32 Lt, iš ES – 494506,90 Lt, iš kitų šaltinių -1541,35 Lt.

3.5. Mokėtinios sumos ir įsipareigojimai.

3.5.1. trumpalaikiai įsipareigojimai 88294,34 Lt .

- 11591,39 Lt. – tiekėjams mokėtinios sumos;
- 45780,83 Lt. – su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- 29908,77 Lt. – sukauptas atostogų rezervo fondas;
- 1013,35 Lt. – tėvų permoka už paslaugas.

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo 49443,15 Lt. Tam įtakos turėjo mokėtinai darbuotojams darbo užmokestis ir „Sodros mokesčiai“, didesnis įsiskolinimas tiekėjams.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

3.6 Pagrindinės veiklos pajamos

3.6.1. Pagrindinės veiklos pajamos 539606,76 Lt. Jas sudaro finansavimo pajamos 507025,86 Lt. Iš jų 112025,52 Lt finansavimo pajamos iš valstybės lėšų, 386037,69 Lt iš savivaldybės biudžeto, 6337,20 –iš ES lėšų ir 2625,45 Lt -iš kitų finansavimo šaltinių.

Pagrindinės veiklos pajamas palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu truputį padidėjo 6580,52 Lt. Tam įtakos turėjo padidėjęs vaikų skaičius įstaigoje.

3.6.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 32580,90 Lt, tai sudaro priskaitymas už vaikų išlaikymą įstaigoje ir darbuotojų įnašai už maistą. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 7879,57 Lt. Tam įtakos turėjo ir padidėjęs vaikų skaičius, ir abonimentinis mokestis, ir griežtesnė darbuotojų maitinimosi kontrolė.

3.7. Pagrindinės veiklos sąnaudos

3.7.1. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 535692,63 Lt. Iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo -412587,71 Lt, nusidėvėjimo ir amortizacijos -14751,25 Lt, komunalinių paslaugų ir ryšių – 35663,79 Lt, (šildymas, elektros energijos tiekimas, interneto ir telefono ryšys), komandiruočių 526,18 Lt, transporto – 88,99 Lt., kvalifikacijos kėlimo – 1174,00 Lt., paprastojo remonto ir eksplotavimo – 14342,08 Lt.; sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 53183,25 Lt (maisto produktai, kanc. prekės), kitų paslaugų – 3375,38 Lt. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 15192,31 Lt. Tam didžiausios įtakos turėjo už 13800 Lt. atlikti karšto vandentiekio sist. remonto darbai, dėl daugiau atsiradusių spec. poreikių vaikų padidėjęs darbuotojų darbo užmokestis.

Detalus sąnaudų iššifravimas pridedamas lentelėje.

3.8. Pagrindinės veiklos veiklos perviršis ir deficitas

3.8.1. pagrindinės veiklos perviršis 3914,13 Lt. Jis gaunamas iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas. Apskaičiuotos pajamos už paslaugas iš spec. l sudaro – 32580,90 Lt, sąnaudos – 28666,77 Lt.

Direktorė

Ramutė skrickienė

Paruošė

Vyr. buhalterė Audronė Suvaizdienė