



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 . II 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 birželio 30 d. dieną – 25 darbuotojai.

2.APSKAITOS POLITIKA

2014 m. II 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 1035702,29 Lt, Iš jų: 1007223,42 Lt sudaro pastatai, 2892,92 Lt -mašinos įrengimai, 16969,63 Lt -baldai ir biuro įranga, 8616,32 – kitas ilgalaikis materialusis turtas (lauko įrenginiai). Palyginus su praeitais metais ilg. materialusis turto likutinė vertė sumažėjo 9828,06 Lt. Tai įtakojo ilg. materialaus turto nusidėvėjimas. Naujo ilgalaikio nematerial. ir materialaus turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo isigyta.

3.3. Trumpalaikis turtas. Trumpalaikis turtas ketvirčio pabaigoje sudarė 4041,18 Lt. Palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 385,99 Lt.

3.3.1. medžiagos ir žaliavos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1590,71 Lt, - tai ūkinės prekės, sandėlyje esantis ūkinis inventorių, 2450,47 Lt. - nesunaudoti maisto produktai.

Likučio padidėjimą lėmė pasiruošimas smulkiems remonto darbams vasaros metu.

3.3.2. per vienerius metus gautinos sumos 65211,45 Lt.

Iš jų:

3473,07 Lt gautinos sumos už vaikų išlaikymą darželyje.

61738,38 Lt, - sukauptos gautinos. Iš jų 39053,28 Lt –gautinos sumos iš biudž. lėšų, kurias sudaro gautinos sumos atlyginimams, atostoginių rezervui, komandiruočių pinigai, taip pat įstaigos skoloms už paslaugas apmokėti – 1811,64 Lt., valst.l. – 12671,09, kurias sudaro 12587,49 Lt- sukauptos gautinos sumos atlyginimams ir „Sodros“ mokesčiai iš mk.l., skola tiekėjams už paslaugas, atostogų rezervas su „Sodros“ mokesčiais – 9388,92 Lt., sunaudotos, bet neapmokėtos atsargos – 83,60 Lt.(deleguotos); 6329,61 Lt – iš savivaldybės gautinos sumos, pervestas savivaldybei.

4746,42 Lt - pinigai banke biudžet. ir spec. lėšų sąskaitoje, kurias sudaro:

1. Pinigai biudžet. Sąskaitoje - 3167,88 Lt.;
2. Pinigai spec. lėšų sąskaitoje 1578,54 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.;

3.4. Finansavimo sumos

3.4.1. Finansavimo sumos yra išdėliuotos 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 3687,09 Lt. (adm. lėšos pieno pr.ir nepanaud. Fin. Lėšos iš krepšelio lėšų), iš savivaldybės biudžeto- 542754,37 Lt, iš ES – 541137,40 Lt, iš kitų šaltinių -1549,96 Lt.

3.5. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.

3.5.1. trumpalaikiai įsipareigojimai 57833,21 Lt .

- 4115,23 Lt. – tiekėjams mokėtinos sumos;
- 22687,16 Lt. – su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- 29908,77 Lt. – sukauptas atostogų rezervo fondas;
- 1122,05 Lt. – tėvų permoka už paslaugas.

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo 18982,02 Lt. Tam įtakos turėjo mokėtinas darbuotojams darbo užmokestis ir „Sodros mokesčiai“.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

3.6 Pagrindinės veiklos pajamos

3.6.1. Pagrindinės veiklos pajamos 383751,90 Lt. Jas sudaro finansavimo pajamos 358849,78 Lt. Iš jų 86776,80 Lt finansavimo pajamos iš valstybės lėšų, 265668,21 Lt iš savivaldybės biudžeto, 4193,64 –iš ES lėšų ir 2211,13 Lt -iš kitų finansavimo šaltinių.

Pagrindinės veiklos pajamas palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu truputį sumažėjo 7931,19 Lt. Tam įtakos turėjo atostogų pasiskirstymas – vasarą dirbo 2 grupės.

3.6.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 24902,12 Lt, tai sudaro priskaitymas už vaikų išlaikymą įstaigoje ir darbuotojų įnašai už maistą. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 5347,06 Lt. Tam įtakos turėjo ir padidėjęs vaikų skaičius, ir abonimentinis mokesčiai, ir griežtesnė darbuotojų maitinimosi kontrolė.

3.7. Pagrindinės veiklos sąnaudos

3.7.1. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 382803,45 Lt. Iš jų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo -300918,88 Lt, nusidėvėjimo ir amortizacijos -9828,06 Lt, komunalinių paslaugų ir ryšių – 30222,67 Lt, (šildymas, elektros energijos tiekimas, interneto ir telefono ryšys), komandiruočių 429,31 Lt, transporto – 88,99 Lt., kvalifikacijos kėlimo – 1174,00 Lt., sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 39033,16 Lt (maisto produktai, kanc. prekės), kitų paslaugų – 1108,38 Lt. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos sąnaudos sumažėjo 2452,67 Lt. Tam įtakos turėjo šilta žiema – sumažėjo mokesčiai už šilumą, sumažėjo amortizacija..

Detalus sąnaudų iššifravimas pridedamas lentelėje.

3.7. Pagrindinės veiklos veiklos perviršis ir deficitas

3.7.1. pagrindinės veiklos perviršis 948,45 Lt. Jis gaunamas iš pagrindinės veiklos pajamų atėmus pagrindinės veiklos sąnaudas. Apskaičiuotos pajamos už paslaugas iš spec. 1 sudaro – 24902,12Lt, sąnaudos – 23953,65 Lt.

Direktorė

Ramutė skrickienė

Paruošė

Vyr. buhalterė Audronė Suvaizdienė