

Viešoji įstaiga vaikų darželis “Namelis medyje”

Kodas 300776494, adresas Saulės g. 9A, Vilnius

PATVIRTINTA

2024 m. balandžio 24 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Ataskaitinis laikotarpis: nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d.

I.BENDROJI DALIS

1. Ūkio subjekto įregistravimo data - Viešoji įstaiga vaikų darželis “Namelis medyje” (toliau – Įstaiga) Valstybės įmonės Registrų centras Juridinių asmenų registre įregistruota 2007 m. gegužės 08 d.
2. Teisinė forma – Viešoji įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo.
3. Pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) - Viešoji įstaiga vaikų darželis “Namelis medyje”, identifikavimo kodas 300776494, buveinė registruota adresu Saulės g. 9A, Vilnius nuo 2022 m. vasario 10 d. (anksčiau buvęs registracijos adresas P.Vileišio g.20-9, Vilnius).
4. Veiklos apibūdinimas - ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Įstaiga organizuoja seminarus auklėtojams, tėvams bei asmenims, besidomintiems Valdorfo metodikos principais. Įstaiga neturi filialų ir atstovybių bei dukterinių įmonių. Įstaiga nėra PVM mokėtoja.
5. Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.
6. Informacija apie dalyvavimą projektuose - Įstaiga dalyvavo Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos Vaisių ir daržovių bei pieno ir pieno produktų vartojimo skatinimo vaikų ugdymo įstaigose programoje, taip pat Įstaiga gauna Vilniaus m. savivaldybės lėšas pagal programą 01 „Švietimas“ (mokinio krepšelio lėšos, lėšos tėvų mokamam mėnesiniam mokesčiui už ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų

išlaikymą kompensuoti, lėšos mokytojų ir darbuotojų vilniečio kortelėms įsigyti, vaikų, atvykusių į Lietuvos respubliką iš Ukrainos dėl Rusijos federacijos karinių veiksmų Ukrainoje, ugdymo ir pavėžėjimo į mokyklą ir atgal išlaidų kompensavimas) bei 02 programą „Socialinė apsauga“ (maitinimo išlaidų kompensavimas). Įstaiga dalyvavo Švietimo mainų paramos fondo administruojamame projekte pagal „ERASMUS+“ programą (sutarties Nr. 2020-1-LT01-KA101-077745). Projekto veiklos baigtos vykdyti 2023 m.balandžio mėn.

7. Vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – vidutinis metinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį 2023 m. laikotarpį – 22 (praėjusio 2022 m. ataskaitinio laikotarpio vidutinis metinis darbuotojų skaičius – 23).

8. Veiklos laikotarpis neribotas.

9. 2023 m. ataskaitinio laikotarpio apskaitą tvarkė (tvarko) vyr. buhalteris Jurgita Kasnauskienė.

II.INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKĄ

Įstaigos finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis 2018 m. gruodžio 18 d. Nr. 1K-443 Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymu „Dėl finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymo Nr.1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo (toliau - Taisyklės) bei vėlesniais pakeitimais.

Tvarkant apskaitą vadovautasi šiais teisės aktais: Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu (2001-11-06 Nr.IX-574, nauja redakcija 2022-05-01); 2022-06-15 Nr.630 Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“ bei vėlesniais pakeitimais.

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais apskaitos principais:

- subjekto,
- veiklos tęstinumo,
- periodiškumo,
- pastovumo,
- piniginio mato,

- kaupimo,
- palyginimo,
- neutralumo.

Įstaigos apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu. Įstaigos finansiniai metai trunka 12 mėnesių.

Ilgalaikis turtas . Ilgalaikiam turtui (toliau – IMT) priskiriamas turtas, kuris naudojamas uždirbant pajamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už Įstaigoje nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę visoms ilgalaikio turto grupėms. Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė apskaitoje negali būti mažesnė nei 0,29 eur. (nuo 2018 - 1,00 eur). Įstaigoje taikomas tiesinis nusidėvėjimo skaičiavimo metodas - nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos po ilgalaikio turto perdavimo naudoti. Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, vadovaujantis LR 2001 m. gruodžio 20 d. PMĮ Nr. IX- 675 1 priedėlio ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos normatyvais (metais). Balanse turtas rodomas balansine verte, lygia likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš turto įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Įstaiga nėra PVM mokėtoja, tai į ilgalaikio turto įsigijimo savikainą įskaitomas pridėtinės vertės mokestis. Įsigytas, bet nepradėtas naudoti ilgalaikis turtas, apskaitomas kaip ruošiamas naudoti. 2022-09-01 Įstaigoje buvo padidinta IMT minimali vertė - nuo 300 EUR (įskaitant PVM) iki 500 Eur (įskaitant PVM). 2023 m. ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai keičiami nebuvo. 2023 m. Įstaiga neturėjo nematerialaus ilgalaikio turto.

Atsargos. Atsargos Įstaigos apskaitoje įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina. Į atsargų įsigijimo savikainą įskaitomas pridėtinės vertės mokestis, kadangi šis mokestis neatskaitomas (Įstaiga nėra PVM mokėtoja). Taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas. Atiduotų naudoti atsargų bei ūkinio inventoriaus vertė pripažįstama sąnaudomis atidavimo naudoti momentu.

Finansinis turtas. 2023 m. Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturėjo. Įstaigos trumpalaikį finansinį turtą sudarė pinigai atsiskaitomosiose banko sąskaitose, pinigų ekvivalentai (kaupiamasis indėlis banke) bei gautinos sumos.

2023 m. nebuvo atlikta valiutinių ūkinių operacijų - visos ūkinės operacijos atliktos eurai.

Per ataskaitinius metus Įstaiga neturėjo neatlygintinai gauto turto ir paslaugų.

Finansavimo sumos. Įstaigos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos atsižvelgiant į Taisyklių VI skyriaus nuostatas.

Finansavimo sumos pripažįstamos **finansavimo pajamomis** tą ataskaitinį laikotarpį, kai panaudojamos – padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti skirtos finansavimo sumos.

Pajamos. Pajamomis laikoma tik Įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Tai pajamos, gautos iš komercinės – ūkinės veiklos: ugdymo bei priežiūros paslaugų pardavimo pajamos, stojamojo mokesčio pajamos, prekių pardavimo pajamos, kitos pajamos (palūkanos už indėlį banke) . Ūkinės ir komercinės veiklos pajamoms nepriskiriama valstybės ir savivaldybės biudžeto, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, kitų asmenų parama, tikslinės lėšos, materialinė pagalba ir kt., kurios naudojamos Įstaigos nustatytų tikslų finansavimui.

Sąnaudos. Įstaigoje sąnaudos apskaitoje registruojamos vadovaujantis kaupimo principu (Taisyklių IX skyrius). Įstaigos sąnaudas sudaro maisto, darbo užmokesčio, nuomos, ugdymo, aplinkos kūrimo, ūkio, kiemo priežiūros ir kitos sąnaudos (nurodyta XI, XII, XIII pastabose).

Reikšmingos sumos. Įstaigoje reikšmingomis sumomis laikomos sumos didesnės nei 0,5 proc. finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pajamų už suteiktas paslaugas. 2023m. reikšmingos sumos yra didesnės nei 1700,00 eur.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

I. Pastaba. Ilgalaikis turtas. Įstaigoje 2023 m. buvo naudojamos šios ilgalaikio turto grupės:

- Kompiuterių įranga (nusidėvėjimo normatyvas 3 m.),
- Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai (nusidėvėjimo normatyvas 4 m.),
- Kitas ilgalaikis turtas (nusidėvėjimo normatyvas 4 m.),
- Kitas materialus turtas (baldai) (nusidėvėjimo normatyvas 6 m.).

2022-09-01 buvo keičiama ilgalaikio materialaus turto minimali vertė - 500 eur (iki 2022-09-01 buvo 300 eur) dėl infliacinio poveikio turto kainoms, todėl anksčiau įsigytas

ilgalaikis turtas, kuris nebeatitiko IMT minimalios vertės, buvo pripažintas trumpalaikiu ir nurašomas į sąnaudas.

Kompiuterių įrangos turto grupė pilnai nudėvėta - likutinė vertė praėjusių ir ataskaitinių metų pabaigoje – 1,29 eur.

Kitas materialus turtas (baldai) grupėje 2023 m. įsigyto turto materialaus turto nebuvo, visas anksčiau buvęs turtas 2022 m. pakeitus ilgalaikio turto minimalią vertę nurašytas į sąnaudas.

Kito ilgalaikio turto grupės (vaikų žaidimo namelis) įsigijimo vertė 2000,00 eur, praėjusių ataskaitinių metų nusidėvėjimo vertė – 499,80 eur, likutinė vertė 2022 m. – 1416,90 eur, ataskaitinių metų nusidėvėjimas – 499,80 eur, 2023 m. likutinė vaikų žaidimo namelio vertė 917,10 eur.

Kitos įrangos, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai turto grupės įsigijimo savikainos vertė 3859,08 eur, praėjusių ataskaitinių metų nusidėvėjimo vertė – 1154,30 eur, likutinė vertė praėjusių metų pabaigoje – 817,15 eur, ataskaitinių metų nusidėvėjimas – 569,66 eur, Likutinė turto grupės vertė 247,49 eur,

Ilgalaikis, visiškai nudėvėtas turtas, kuris tebenaudojamas veikloje - Indaplovė Candy CDP6653X (įsigijimo savikaina 689,30 eur), šaldytuvas Electrolux (įsigijimo savikaina 321,88 eur), rekuperatorius (įsigijimo savikaina 1042,63 eur), nešiojamas kompiuteris (įsigijimo savikaina 399,00 eur), rekuperatorius SAVE (įsigijimo savikaina 3331,53 eur), AEG skalbyklė – džiovyklė (įsigijimo savikaina 390,00 eur), Electrolux viryklė (įsigijimo savikaina 320,00 eur), Šaldytuvai Snaigė (įsigijimo savikaina 330,00 ir 300,00 eur), Bosch indaplovė (įsigijimo savikaina 480,00 eur), kompiuteris LENOVO TP E580 su programine įranga (įsigijimo savikaina 976,00 eur). 2023 m. pilnai nusidėvėjo ventiliacinio gartraukio sistema (įsigyta 2019 m. įsigijimo vertė 1063,93 eur), 5 kaitviečių dujinė viryklė (įsigyta 2019 m. įsigijimo vertė 1409,65 eur), Per ataskaitinius metus nebuvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto. Ataskaitinių ir praėjusių ataskaitinių metų nusidėvėjimo bei likutinės vertės pokyčiai parodomi 1 lentelėje.

1 lentelė . Ilgalaikio turto likutinės vertės pokyčiai 2021-2023 m.

Rodikliai	Kompiuterių įranga, Eur	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai, Eur	Kitas ilgalaikis turtas (nuo 2019-01-01), Eur	Kitas mat.turtas (baldai), Eur	Iš viso, Eur
Likutinė vertė praėjusių 2022 m. finansinių metų pabaigoje	1,29	817,15	1416,90	0,00	2235,34
a)Įsigijimo savikaina					
praėjusių finansinių metų pabaigoje	1375,00	11064,36	2000,00	0,00	14439,36
turto įsigijimas per finansinius metus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ruošiamas naudoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Įsigijimo savikaina 2023 m. pabaigoje	1375,00	11064,36	2000,00	0,00	14439,36
b)nusidėvėjimas					
praėjusių finansinių metų pabaigoje	1373,71	10247,21	583,10	0,00	12204,02
nusidėvėjimas per finansinius metus	0,00	569,66	499,80	0,00	1069,46
Likutinė vertė 2023 m. finansinių metų pabaigoje	1,29	247,49	917,10	0,00	1165,88

II. Pastaba. Atsargos. Atsargų (žaliavos ir medžiagos) įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 0,00 eur – Įstaiga visas atsargas atidavusi naudoti. 2023 m. lyginant su 2022 m., sumažėjo avansai tiekėjams - sumokėti avansai prekių tiekėjams bei paslaugų teikėjams sudarė 0,00 eur (2022 m. – 148,73 eur). Ateinančių laikotarpių sąnaudos (turto draudimo išlaidos) nežymiai padidėjo 2023 m. sudarė 230,26 eur (2022 m. – 226,85 eur).

III.Pastaba. Per vienus metus gautinos sumos. Pirkėjų (paslaugų gavėjų) įsiskolinimas 2023 m. padidėjo iki 6985,70 eur (2022 m. sudarė 6528,30 eur). Kitos gautinos sumos sudarė 1,78 eur:

- 1,49 eur sudarė Gyventojų pajamų mokesčio permoka VMI;
- 0,29 eur - avansai atskaitingiems asmenims.

IV. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis AB SEB banko sąskaitose sudarė 60302,40 eur (2022 m. buvo 74691,86 eur), iš kurių 50000,00 eur buvo padėta į kaupiamojo indėlio sąskaitą.

V. Pastaba. Dalininkų kapitalas. Nuosavo kapitalo sudėtis: dalininkų įnašai (144,81 eur). Dalininkas – Asociacija „Paramos Valdorfo pedagogikai bendrija“.

VI. Pastaba. Sukauptas veiklos rezultatas 34742,00 eur.

Veiklos rezultatą sudaro ankstesnių metų veiklos rezultatas – 52806,00 eur. Ataskaitinių metų veiklos rezultatas (nuostolis) – 18064,45 eur.

VII. Pastaba. Finansavimo sumos. Įstaiga 2023 m. gavo 183833,07 eur finansavimo sumų. Finansavimo sumų detalizavimas pagal gavimo šaltinius nurodytas 2 lentelėje:

2 lentelė. Gautų finansavimo sumų palyginimas 2023-2022 m.

Eil. Nr.	FINANSAVIMO SUMOS	2023 M., EUR	2022 M., EUR
	Tikslinio finansavimo sumos	180858,40	157267,99
1.	Mokinio krepšelis	162200,00	143000,00
2.	Kitos fin.sumos	7415,81	6939,42
3.	Kitos fin.sumos (socialinė parama maisto pr.)	6465,90	5820,30
4.	Vaisių ir daržovių bei pieno ir pieno produktų vartojimo skatinimo vaikų ugdymo įstaigose programos	1474,69	1508,27
5.	Švietimo programos (ERASMUS+)	3302,00	0,00
	Parama	2974,67	8028,25
6.	Paramai skirta gyventojų pajamų mokesčio dalis	2974,67	6028,25
7.	LR juridinių asmenų parama	0,00	0,00
8.	LR Fizinių asmenų parama	0,00	2000,00
	Iš viso:	183833,07	165296,24

Tikslinio finansavimo sumų gauta 180858,40 eur, iš jų panaudota 180608,75 eur (žr. X Pastabą Finansavimo pajamos). „Mokinio krepšelio“ finansavimo sumų nepanaudota 249,55 eur suma grąžinta 2023-12-30. Tikslinio finansavimo sumų likutis 0,00 eur.

Ištaigos finansavimo sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodytas metinių finansinių ataskaitų rinkinio 7 priede „Tikslinio finansavimo sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansinė **parama** (pinigais) pagal šaltinius nurodyta metinių finansinių ataskaitų rinkinio 4 priede.

2023 m. nebuvo gauta paramos nei iš LR fizinių, nei iš LR juridinių asmenų. Paramai skirta gyventojų pajamų mokesčio dalis sudarė 2974,67 eur. 3 lentelėje nurodyti lyginamieji 2023 ir 2022 m. duomenys.

3 lentelė. Gautos paramos detalizavimas 2023-2022 m.

Eil. Nr.	PARAMA	Gauta 2023 M., EUR	Gauta 2022 M., EUR
1.	Juridinių asmenų parama	0,00	0,00
2.	Fizinių asmenų parama	0,00	2000,00
3.	Paramai skirta gyventojų pajamų mokesčio dalis	2974,67	6028,25
	Iš viso:	2974,67	8028,25

Ištaiga nefinansinės paramos (nematerialusis turtas, ilgalaikis materialusis turtas, vertybiniai popieriai, atsargos ir turtas, gautas naudotis panaudos teise, paslaugos, savanorių darbas) negavo. Ištaiga suteikė 250,00 eur paramą VšĮ „Mėlyna ir geltona“ (įmonės kodas 303420560).

VIII. Pastaba. Trumpalaikiai isipareigojimai ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 33799,04 eur:

- isipareigojimai tiekėjams sumažėjo nuo 4170,39 eur (2022 m.) iki 3556,72 eur;
- gauti išankstiniai apmokėjimai (iš ugdymo paslaugų gavėjų gauti avansai) padidėjo nuo 4400,30 eur 2022 m. iki 6964,40 eur;
- su darbo santykiais susiję isipareigojimai padidėjo nuo 19868,47 eur 2022 m. iki 22775,85 eur (mokėtinos socialinio draudimo įmokos 7970,82 eur, 0,30 eur GPM, sukauptos atostoginių sumos 14804,73 eur);
- kitos mokėtinos sumos: mokėtinos sumos atskaitingiesiems asmenims – 71,07 eur; mokesčiai (aplinkos taršos mokestis) - 1,00 eur, sukauptos nario įmokos - 400,00 eur, sukaupti komunaliniai mokesčiai -30,00 eur.

IX. Pastaba. Pardavimo pajamos (Pajamos iš ūkinės veiklos).

2023 m. gauta 339981,50 eur pajamų už suteiktas ugdymo bei priežiūros paslaugas, iš jų Vilniaus m. savivaldybės administracija skyrė 93440,00 eur kompensaciją už vaikų ugdymo bei priežiūros paslaugas, kitos pajamos (palūkanų pajamos už kaupiamąjį indėlį) – 70,83 eur. Gautų pajamų iš ūkinės komercinės veiklos palyginimas pateiktas 4 lentelėje.

4 lentelė. Gautų pajamų 2023-2022 m. palyginimas

Eil. Nr.	PAJAMOS (iš ūkinės veiklos)	2023 M., EUR	2022 M., EUR	Pokytis, EUR
1.	Ugdymo bei priežiūros paslaugų pardavimo pajamos	239941,50	212786,70	27154,80
2.	Stojamojo mokesčio pajamos	6600,00	5700,00	900,00
3.	Pajamos už parduotas prekes	0,00	0,00	0,00
4.	Pajamos už ugdymą (Vilniaus m. savivaldybės admin.)	93440,00	79500,00	13940,00
5.	Kitos pajamos	70,83	6,19	64,64
	Iš viso:	340052,33	297992,89	42059,44

X. Pastaba. Finansavimo pajamos. 2023 m. Įstaiga finansavimo pajamomis pripažino 186030,26 eur:

1) 183055,59 eur tikslinio finansavimo pajamos:

- 161950,45 eur - iš „Mokinio krepšelio“ finansavimo sumų (kompensuotos ugdymo priemonių sąnaudos (1760,80 eur), informacinių technologijų sąnaudos (250,45 eur), kvalifikacijos kėlimo ir pedagoginės pagalbos sąnaudos (7269,20 eur), darbo užmokesčio sąnaudos (152670,00 eur));

- 1474,69 eur – iš Nacionalinės mokėjimo agentūros prie Žemės ūkio ministerijos Vaisių ir daržovių bei pieno produktų vartojimo skatinimo vaikų ugdymo įstaigose programos finansavimo kompensuotos maisto (vaisių bei pieno) produktų įsigijimo sąnaudos;

-161,81 eur - iš socialinės paramos mokiniams (maitinimo) administravimo lėšų (pagal 2023 m. sausio 18 d. Vilniaus m. savivaldybės tarybos sprendimą Nr. 1-1746 „Dėl Vilniaus miesto savivaldybės 2023 metų biudžeto tvirtinimo“ ir Vilniaus m. sav. tarybos 2019 m. birželio 19 d. sprendimą Nr. 1-94 „Dėl

socialinės paramos mokiniams teikimo Vilniaus miesto savivaldybėje“. Lėšos skiriamos iš 02 programos „Socialinė apsauga“ 0265 finansavimo šaltinio socialinei paramai mokiniams administruoti;

- 704,00 eur pagal 2022 m. balandžio 1 d. Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministro įsakymą Nr. V-491 „Dėl vaikų, atvykusių į Lietuvos respubliką iš Ukrainos dėl Rusijos federacijos karinių veiksmų Ukrainoje, ugdymo ir pavėžėjimo į mokyklą ir atgal finansavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ (Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministro 2022 m. lapkričio 8 d. įsakymo Nr. V-1756 redakcija). Lėšos skiriamos iš specialios tikslinės dotacijos ugdymo reikmėms finansuoti, 01 programos „Švietimas“

-6549,90 eur pagal Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2023 m. birželio 28 d. sprendimą Nr. 1-103 „Dėl pritarimo viešojo transporto bilietų savivaldybei pavaldžių švietimo įstaigų ir biudžetinių įstaigų darbuotojams įsigijimui viešo konkurso būdu ir pritarimo finansavimo skyrimui viešojo transporto bilietams įsigyti valstybinių mokyklų ar jų padalinių ir nevalstybinių švietimo įstaigų, registruotų Savivaldybėje, darbuotojams“. Lėšos skiriamos iš specialios tikslinės dotacijos ugdymo reikmėms finansuoti, 01 programos „Švietimas“.

-6465,90 eur - Socialinė parama (maisto pr.) pagal Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2023 m. sausio 18 d. sprendimą Nr. 1-1746 „Dėl Vilniaus miesto savivaldybės 2023 metų biudžeto tvirtinimo“ ir Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2019 m. birželio 19 d. sprendimą Nr. 1-94 „Dėl socialinės paramos mokiniams teikimo Vilniaus miesto savivaldybėje“. Lėšos skiriamos iš 02 programos „Socialinė apsauga“ 0265 finansavimo šaltinio mokinių nemokamam maitinimui skirtiems produktams įsigyti ;

- 5748,84 eur – iš Švietimo mainų paramos fondo administruojamo projekto pagal „ERASMUS+“ Programą (sutarties Nr. 2020-1-LT01-KA101-077745) kompensuotos darbo užmokesčio, komandiruočių bei reklamos sąnaudos;

2) 2974,67 eur Paramos finansavimo pajamos. Finansinės paramos panaudojimas parodytas viešojo Paramos panaudojimo ataskaitoje. Finansavimo pajamų pokytis parodytas 5 lentelėje.

5 lentelė. Finansavimo pajamų pokytis 2023-2022 m.

Eil. Nr.	FINANSAVIMO PAJAMOS	2023 M., EUR	2022 M., EUR	Pokytis, EUR
1.	Pajamos už „Mokinio krepšelį“	161950,45	142842,24	19108,21
2.	NMA finansuojamas maisto produktų įsigijimas	1474,69	1508,27	-33,58
3.	DU Socialinė parama mokiniams (administravimo išlaidos)	161,81	139,42	22,39
4.	Vaikų, atvykusių į Lietuvą iš Ukrainos, ugdymui finansuoti	704,00	300,00	404,00
5.	Švietimo įstaigų mokytojų ir darbuotojų vilniečio kortelės	6549,90	6500,00	49,90
6.	Socialinė parama mokiniams (maisto produktų įsigijimas)	6465,90	5820,30	645,60
7.	„ERASMUS+“ Programą	5748,84	6070,00	-321,16
8.	Paramos finansavimo pajamos	2974,67	8028,25	-5053,58
	Iš viso:	186030,26	171208,48	14821,78

Sąnaudos. 2023 m. bendra sąnaudų suma 544147,04 eur. Įstaigoje sąnaudos skirstomos į:

- 1) Suteiktų paslaugų pardavimo sąnaudos;
- 2) Veiklos sąnaudos;
- 3) Kitos sąnaudos.

6 lentelėje nurodytas sąnaudų pokytis pagal šias grupes.

6 lentelė. Sąnaudų pokytis 2023-2022 m.

Eil.Nr.	SĄNAUDOS	2023M.,EUR	2022 M., EUR	Pokytis, EUR
1.	Suteiktų paslaugų ir parduotų prekių savikaina ir kitos pardavimo sąnaudos	111707,77	103383,22	8324,55
2.	Veiklos sąnaudos	432427,81	378934,52	53493,29
3.	Kitos sąnaudos	11,46	304,27	-292,81
	Iš viso:	544147,04	482622,01	61525,03

XI.Pastaba. Prekių, suteiktų paslaugų savikainą ir kt. sudaro šios sąnaudos:

- sąnaudos maisto produktams;
- ugdymo priemonių sąnaudos;
- buities, švaros sąnaudos, virtuvės inventoriaus sąnaudos;
- komunalinių paslaugų, IT sąnaudos;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
- pedagoginės pagalbos sąnaudos;
- nuomos sąnaudos;
- parduotų prekių savikaina.

Didžiausią sąnaudų dalį ataskaitiniais metais sudarė maisto sąnaudos (36366,40 eur) bei nuomos sąnaudos (39891,87 eur). Maisto produktų sąnaudos lyginant su 2022 m. išaugo 28 proc.(2022 m. sudarė 28336,62 eur), o nuomos sąnaudos palyginus su 2022 m. išaugo 9 proc. (2022 m. nuomos sąnaudos sudarė 36577,20 eur). Įstaiga veiklai vykdyti nuomavosi patalpas, esančias:

- I) Saulės g. 9A, Vilnius (patalpos išnuomosios iki 2028-06-30 su galimybe pratęsti nuomą). Patalpos nuomojamos iš fizinio asmens. Nuomos mokestis nuo 2023 m. rugsėjo mėn. padidėjo nuo 1448,10 eur iki 1800,00 eur per mėn. (įskaitant gyventojų pajamų mokestį);
- II) Aukštągirio g. 1, Vilnius nuo 2018 m. rugpjūčio mėn. (patalpos išsinuomosios iki 2026-09-01 su galimybe pratęsti nuomą). Vykdoma subnuoma, mokestis nuo 2023 m. rugsėjo mėn. padidėjo nuo 1600,00 eur iki 1800,00 eur per mėn.

XII.Pastaba. 2023 m. Veiklos sąnaudas, neišskiriant finansavimo pajamas dengiančių sąnaudų, sudaro šios sąnaudos:

- Darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudos;
- Remonto ir eksploatacijos sąnaudos;
- IMT nusidėvėjimo ir nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos;
- Kuro (transporto)sąnaudos;
- Mokesčių sąnaudos;
- Kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Iš jų didžiausią dalį sudaro:

- darbo užmokesčio sąnaudos (400973,87 eur) kartu su darbdavio įmokomis bei sukauptais atostoginiais. Lyginant su 2022 m. darbo užmokesčio sąnaudomis

(343392,92 eur) sąnaudos vidutiniškai padidėjo 16 proc., kadangi buvo didinamas darbuotojų darbo užmokestis dėl ekonominės situacijos šalyje;

- remonto ir eksploatacijos sąnaudos (15812,44 eur), padidėjo 14 proc. lyginant su 2022 m. sąnaudomis (13919,32 eur), kadangi daugiau buvo vykdomų kiemo atnaujinimo, ūkio priežiūros darbų;
- kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos (biuro, aplinkos kūrimo, higienos palaikymo, privalomų mokymų) sudarė 6848,61 eur.

XIII.Pastaba. Kitos sąnaudos sudarė 11,46 eur. Tai baudų ir delspinigių sąnaudos, neleidžiamų atskaitymų sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos vadovei Virmančiai Urbelytei priskaityta darbo užmokesčio suma – 22364,92 eur, išmokėta darbo užmokesčio suma – 12859,81 eur.

XIV.Pastaba. Įstaigos 2023 m. **grynasis veiklos rezultatas** – nuostolis yra -18064,45 eur.

Vadovė



Virmantė Urbelytė