

Viešoji įstaiga vaikų darželis “Namelis medyje”

Kodas 300776494, adresas Saulės g. 9A, Vilnius

PATVIRTINTA

2025 m. balandžio 15 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Ataskaitinis laikotarpis: nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 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. 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 bei 02 programą „Socialinė apsauga“ (maitinimo išlaidų kompensavimas).

7. Vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – vidutinis metinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį 2024 m. laikotarpį – 22 (praėjusio 2023 m. ataskaitinio laikotarpio vidutinis metinis darbuotojų skaičius – 22).

8. Veiklos laikotarpis neribotas.

9. Įstaigos apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu. Įstaigos finansiniai metai trunka 12 mėnesių ir apima laikotarpį nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d.

10. Metinę finansinę ataskaitomybę sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Aiškinamasis raštas.

11. 2024 m. ataskaitinio laikotarpio apskaitą tvarkė (tvarko) vyr. buhalterė, dirbanti pagal darbo sutartį, Jurgita Kasnauskienė.

II. INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKĄ

Įstaigos veiklą reglamentuoja LR Viešųjų įstaigų įstatymas (1996-08-13 Nr. I-1491 bei vėlesni pakeitimai).

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, Lietuvos respublikos labdaros ir paramos įstatymu.

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

- subjekto,
- veiklos tęstinumo,
- periodiškumo,
- pastovumo,
- piniginio mato,
- kaupimo,
- palyginimo,
- neutralumo.

Įstaigos apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu.

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). 2024 m. ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai keičiami nebuvo. 2024 m. Įstaiga neturėjo nematerialaus ilgalaikio turto. 2024 m. Įstaiga neperleido nei ilgalaikio materialaus turto, nei atsargų .

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 ir taikomas periodinis atsargų apskaitos būdas.

Įstaigoje įsigytos veiklai skirtos atsargos (maisto, ugdymo, kanceliarinės ir kt.) bei ūkinis inventorius iš karto nurašomas į sąnaudas.

Finansinis turtas. 2024 m. Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturėjo. Įstaigos trumpalaikį finansinį turtą sudarė pinigai atsiskaitomosiose banko sąskaitose, pinigų ekvivalentai (kaupiamasis indėlis banke) bei gautinos sumos. Ūkinėms operacijoms užsienio valiuta taikomas Lietuvos banko skelbiamas euro ir užsienio valiutų dienos santykis. 2024 m. nebuvo atlikta valiutinių ūkinių operacijų - visos ūkinės operacijos atliktos eurai. Per ataskaitinius metus Įstaiga neturėjo neatlygintinai gauto turto ir paslaugų, nesuteikė paramos nei labdaros .

Įsipareigojimai. Įsipareigojimai registruojami įsigijimo savikaina, kuri lygi gauto turto ar paslaugų įsigijimo savikainai. Įsipareigojimus sudaro skolos tiekėjams, darbuotojams, valstybės ir savivaldybių institucijoms, bei gauti išankstiniai apmokėjimai iš paslaugų gavėjų.

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.

Nuosavą kapitalą sudaro dalininkų kapitalas bei sukauptas veiklos rezultatas .

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). Įstaigos sąnaudos skirstomos į sąnaudas, patiriamas ūkinei komercinei veiklai vykdyti, ir sąnaudas vykdančias viešąjį interesą tenkinančias veiklas, iš kurių neuždirbamos pajamos.

Reikšmingos sumos. Įstaigoje reikšmingomis sumomis laikomos sumos didesnės nei 0,5 proc. finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pajamų už suteiktas paslaugas. 2024m. reikšmingos sumos yra didesnės nei 1817,00 eur.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III.1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

I. Pastaba. Ilgalaikis turtas. Įstaigoje 2024 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 2024 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 2023 m. – 917,10 eur, ataskaitinių metų nusidėvėjimas – 499,80 eur, 2024 m. likutinė vaikų žaidimo namelio vertė 417,30 eur.

Kitos įrangos, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai turto grupės įsigijimo savikainos vertė 3859,08 eur, praėjusių ataskaitinių metų nusidėvėjimo vertė – 569,66 eur, likutinė vertė praėjusių metų pabaigoje – 247,49 eur, ataskaitinių metų nusidėvėjimas – 238,52 eur, Likutinė turto grupės vertė 7,68 eur (kartu su 2024 m. nurašytu turtu).

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), Bosch indaplovė (įsigijimo savikaina 480,00 eur), Lentyna ir padas čiužiniams (įsigijimo savikaina 665,50 eur), kompiuteris LENOVO TP E580 su programine įranga (įsigijimo savikaina 976,00 eur), ventiliacinio gartraukio sistema (įsigyta 2019 m. įsigijimo vertė 1063,93 eur), 5 kaitviečių dujinė viryklė (įsigyta 2019 m. įsigijimo vertė 1409,65 eur), Indaplovė Miele G4943 (įsigijimo savikaina 720,00 eur). 2024 m. nurašytas pilnai nusidėvėjęs nebenaudojamas turtas - šaldytuvai Snaigė (įsigijimo savikaina 330,00 ir 300,00 eur 2018 m.). Per ataskaitinius metus nebuvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto. Ataskaitinių ir praėjusių ataskaitinių metų nusidėvėjimo bei likutinės vertės pokyčiai parodomi 1 lentelėje.

1 lentelė. Nusidėvėjimo bei likutinės vertės pokyčiai

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 2023 m. finansinių metų pabaigoje	1,29	247,49	917,10	0,00	1165,88
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
nurašyta savikaina	0,00	-630,00	0,00	0,00	-630,00
Įsigijimo savikaina 2024 m. pabaigoje	1375,00	10434,36	2000,00	0,00	13809,36
b)nusidėvėjimas					
praėjusių finansinių metų pabaigoje	1373,71	10816,87	1082,90	0,00	13273,48
nusidėvėjimas per finansinius metus	0,00	238,52	499,80	0,00	738,32
nurašymas	0,0	-628,71	0,00	0,00	-628,71
Likutinė vertė 2024 m. finansinių metų pabaigoje	1,29	7,68	417,30	0,00	426,27

II. Pastaba. Atsargos. Atsargų (žaliavos ir medžiagos) įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 0,00 eur – Įstaiga visas atsargas atidavusi naudoti. 2024 m. lyginant su 2023 m., avansai tiekėjams padidėjo iki 97,51 eur (2023 m. – 0,00 eur). Ateinančių laikotarpių sąnaudos (turto draudimo išlaidos) nežymiai padidėjo iki 452,90 eur (2023 m. – 230,26 eur).

III. Pastaba. Per vienus metus gautinos sumos. Pirkėjų (paslaugų gavėjų) įsiskolinimas 2024 m. padidėjo iki 7761,00 eur (2023 m. sudarė 6985,70 eur). Kitos gautinos sumos padidėjo (2023 sudarė 1,78 eur) iki 229,31 eur:

- 1,33 eur sudarė Gyventojų pajamų mokesčio permoka VMI;
- 206,40 eur gautinos sumos iš Vilniaus m. Savivaldybės administracijos už išlaidas maisto produktams, kurios buvo patirtos 2024 m. gruodžio mėn.
- 21,58 eur - avansai atskaitingiems asmenims.

IV. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis AB SEB banko sąskaitose padidėjo iki 93647,38 eur (2023 m. buvo 60302,40 eur), iš kurių 89600,00 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 67380 eur.

Veiklos rezultatą sudaro ankstesnių metų veiklos rezultatas – 34742 eur. Ataskaitinių metų veiklos rezultatas (pelnas) – 32638 eur.

VII. Pastaba. Finansavimo sumos. Įstaiga 2024 m. gavo 248950,72 eur finansavimo sumų. Finansavimo sumų detalizavimas pagal gavimo šaltinius nurodytas 2 lentelėje:

2 lentelė. Gautų finansavimo sumų palyginimas 2024-2023 m.

Eil. Nr.	FINANSAVIMO SUMOS	2024 M., EUR	2023 M., EUR
1.	Tikslinio finansavimo sumos	246489,41	180858,40
1.1	Mokinio krepšelis	229000,00	162200,00
1.2	Fin. sumos iš saviv.	6771,55	7415,81
1.3	Fin.sumos iš savival. (socialinė parama maisto pr.)	9074,10	6465,90

1.4	Vaisių ir daržovių bei pieno ir pieno produktų vartojimo skatinimo vaikų ugdymo įstaigose programos	1643,76	1474,69
1.5	Švietimo programos (ERASMUS+)	0,00	3302,00
2.	Parama	2461,31	2974,67
	Iš viso:	248950,72	183833,07

Tikslinio finansavimo sumų gauta 246489,41 eur, iš jų panaudota 246489,41 eur (žr. X Pastabą Finansavimo pajamos). Nepanaudotas tikslinio finansavimo sumų likutis 0,00 eur.

Įstaigos 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.

2024 m. buvo gauta 50 eur paramos iš LR fizinių asmenų. Paramai skirta gyventojų pajamų mokesčio dalis sudarė 2411,31 eur. 3 lentelėje nurodyti lyginamieji 2024 ir 2023m. duomenys.

3 lentelė. Gautos paramos detalizavimas 2024-2023 m.

Eil. Nr.	PARAMA	Gauta 2024 M., EUR	Gauta 2023 M., EUR
1.	Juridinių asmenų parama	0,00	0,00
2.	Fizinių asmenų parama	50,00	0,00
3.	Paramai skirta gyventojų pajamų mokesčio dalis	2411,31	2974,67
	Iš viso:	2461,31	2974,67

Įstaiga nefinansinės paramos (nematerialusis turtas, ilgalaikis materialusis turtas, vertybiniai popieriai, atsargos ir turtas, gautas naudotis panaudos teise, paslaugos, savanorių darbas) negavo. Įstaiga 2024 m. paramos nesuteikė.

VIII. Pastaba. Trumpalaikiai isipareigojimai ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 32627,91 eur:

- isipareigojimai tiekėjams sumažėjo nuo 3556,72 eur (2023 m.) iki 1301,74 eur;
- gauti išankstiniai apmokėjimai (iš ugdymo paslaugų gavėjų gauti avansai) padidėjo nuo 6964,40 eur 2023 m. iki 7318,10 eur;

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sumažėjo nuo 22775,85 eur (2023 m.) iki 20566,15 eur (kartu su mokėtinomis socialinio draudimo įmokomis, bei sukauptomis atostoginių sumomis);
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai: mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims – 0,00 eur; mokesčiai (aplinkos taršos mokestis, pelno mokestis) - 1465,00 eur, sukaupti komunaliniai mokesčiai bei nuomos sąnaudos -1976,92 eur.

III.2. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

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

2024 m. gauta 363130,90 eur pajamų už suteiktas ugdymo bei priežiūros paslaugas (iš jų Vilniaus m. savivaldybės administracija skyrė 95640,00 eur kompensaciją už vaikų ugdymo bei priežiūros paslaugas), už mokymo paslaugas - 310,00 eur. Kitos pajamos sudarė 974,69 eur: (palūkanų pajamos už kaupiamąjį indėlį). Gautų pajamų iš ūkinės komercinės veiklos palyginimas pateiktas 4 lentelėje.

4 lentelė. Gautų pajamų 2024-2023 m. palyginimas

Eil. Nr.	PAJAMOS (iš ūkinės veiklos)	2024 M., EUR	2023 M., EUR	Pokytis, EUR
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas	363130,90	339981,50	23149,40
1.1	Ugdymo bei priežiūros paslaugų pardavimo pajamos	262840,90	239941,50	22899,40
1.2	Stojamojo mokesčio pajamos	4650,00	6600,00	-1950,00
1.3	Pajamos už parduotas prekes	0,00	0,00	0,00
1.4	Pajamos už ugdymą (Vilniaus m. savivaldybės admin.)	95640,00	93440,00	2200,00
2.	Mokymo paslaugos	310,00	0,00	310,00
3.	Kitos pajamos	974,70	70,83	903,87
	Iš viso:	364415,60	340052,33	24363,27

X. Pastaba. Finansavimo pajamos. 2024 m. Įstaiga finansavimo pajamomis pripažino 246489,41 eur:

1) tikslinio finansavimo pajamos 246489,41 eur :

- 229000,00 eur - iš „Mokinio krepšelio“ finansavimo sumų (kompensuotos ugdymo priemonių sąnaudos (2500,00 eur), informacinių technologijų sąnaudos

(500,00 eur), kvalifikacijos kėlimo ir pedagoginės pagalbos sąnaudos (9713,00 eur), darbo užmokesčio sąnaudos (216287,00 eur));

- 1643,76 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;

- 261,55 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;

- 6510,00 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“.

- 9074,10 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 ;

2) Paramos finansavimo pajamos 0,00 eur.

Įstaiga 2024 m. nepanaudojo gautos paramos. Gauta parama liko Finansavimo sumų eilutėje (2461,31 eur). Finansavimo pajamų pokytis parodytas 5 lentelėje.

5 lentelė. Finansavimo pajamų pokytis 2024-2023 m.

Eil. Nr.	FINANSAVIMO PAJAMOS	2024 M., EUR	2023 M., EUR	Pokytis, EUR
1.	Pajamos už „Mokinio krepšelį“	229000,00	161950,45	67049,55
2.	NMA finansuojamas maisto produktų įsigijimas	1643,76	1474,69	169,07
3.	DU Socialinė parama mokiniams (administravimo išlaidos)	261,55	161,81	99,74
4.	Vaikų, atvykusių į Lietuvą iš Ukrainos, ugdymui finansuoti	0,00	704,00	-704,00
5.	Švietimo įstaigų mokytojų ir darbuotojų vilniečio kortelės	6510,00	6549,90	-39,90
6.	Socialinė parama mokiniams (maisto produktų įsigijimas)	9074,10	6465,90	2608,20
7.	„ERASMUS+“ Programą	0,00	5748,84	-5748,84
8.	Paramos finansavimo pajamos	0,00	2974,67	-2974,67
	Iš viso:	246489,41	186030,26	60459,15

Sąnaudos. 2023 m. bendra sąnaudų suma 578266,84 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 2024-2023 m.

Eil.Nr.	SĄNAUDOS	2024M.,EUR	2023 M., EUR	Pokytis, EUR
1.	Suteiktų paslaugų ir parduotų prekių savikaina ir kitos pardavimo sąnaudos	115098,27	111707,77	3390,50
2.	Veiklos sąnaudos	461652,33	432427,81	29224,52
3.	Kitos sąnaudos	52,24	11,46	40,78
	Iš viso:	578266,84	544147,04	34119,80

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 (34363,94 eur) bei nuomos sąnaudos (43838,48 eur). Įstaiga veiklai vykdyti nuomavosi patalpas, esančias:

- I) Saulės g. 9A, Vilnius (patalpos išnuomosos iki 2028-06-30). Patalpos iki 2024-11 mėn. buvo nuomojamos iš fizinio asmens.
- II) Aukštągirio g. 1, Vilnius nuo 2018 m. rugpjūčio mėn. (patalpos išsinuomosos iki 2026-09-01 su galimybe pratęsti nuomą).

XII.Pastaba. 2024 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 (440943,77 eur) kartu su darbdavio įmokomis bei sukauptais atostoginiais;
- remonto ir eksploatacijos sąnaudos (6925,70 eur), sumažėjo lyginant su 2023 m. sąnaudomis (15812,44 eur), kadangi nebuvo vykdomų kapitalinių kiemo atnaujinimo, ūkio priežiūros darbų;
- kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos (biuro, aplinkos kūrimo, higienos palaikymo, privalomų mokymų) sudarė 5207,88 eur.

- Metinis nario mokestis 2024 m. sudarė 788,00 Eur (Lietuvos Valdorfo vaikystės pedagogikos iniciatyvų asociacijai)

XIII.Pastaba. Kitos sąnaudos sudarė 52,22 eur. Tai baudų ir delspinigių sąnaudos, neleidžiamų atskaitymų sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos vadovei priskaityta darbo užmokesčio suma – 24261,83 eur, išmokėta darbo užmokesčio suma – 13950,55 eur.

XIV.Pastaba. Įstaigos 2024 m. **grynasis veiklos rezultatas** – pelnas yra 32638,00 eur.

Vadovė

Virmantė Urbelytė

