

Viešoji įstaiga vaikų darželis “Namelis medyje”

Kodas 300776494, adresas Saulės g. 9A , Vilnius

PATVIRTINTA

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Ataskaitinis laikotarpis: nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 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 „Mokinio krepšelio“ lėšas, Vilniaus m. savivaldybės lėšas pagal programą 01 „Švietimas“ bei 02 programą „Socialinė apsauga“ (maitinimo išlaidų kompensavimas). Įstaiga dalyvauja

Švietimo mainų paramos fondo administruojamame projekte pagal „ERASMUS+“ programą (sutarties Nr. 2020-1-LT01-KA101-077745).

7. Vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą – vidutinis metinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį 2022 m. laikotarpį – 23 (praėjusio 2021 m. ataskaitinio laikotarpio vidutinis metinis darbuotojų skaičius – 22).

8. Veiklos laikotarpis neribotas. Įstaiga buvo įtraukta į Valstybinę mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos paskelbtą mokesčių mokėtojų, nukentėjusių nuo COVID-19 (koronaviruso infekcijos) sąrašą. Atsižvelgiant į veiklos pobūdį, daroma prielaida, kad nebuvo reikšmingos COVID-19 įtakos veiklos tęstinumui.

9. 2022 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 dvejetainiu 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). 2022 m. ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai keičiami nebuvo. 2022 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. 2022 m. Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturėjo. Įstaigos trumpalaikį finansinį turtą sudarė pinigai atsiskaitomosiose banko sąskaitose bei gautinos sumos.

2022 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 veiklos - ugdymo bei priežiūros paslaugų pardavimo pajamos, stojamojo mokesčio pajamos, prekių pardavimo pajamos, kitos pajamos. 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.

Reikšmingos sumos. Įstaigoje reikšmingomis sumomis laikomos sumos didesnės nei 0,5 proc. finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pajamų už suteiktas paslaugas. 2022m. reikšmingos sumos yra didesnės nei 1490,00 eur.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

I. Pastaba. Ilgalaikis turtas. Įstaigoje 2022 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.).

Nuo 2022-09-01 keičiama ilgalaikio materialaus turto minimali vertė nuo 300 eur iki 500 eur dėl infliacinio poveikio turto kainoms, todėl anksčiau įsigytas ilgalaikis turtas, kuris nebeatitinka IMT minimalios vertės, pripažįstamas trumpalaikiu ir nurašoma į sąnaudas.

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

Kitas materialus turtas (baldai) grupėje įsigyto turto savikaina 707,78 eur (dokumentų spinta, stalas), praėjusių ataskaitinių metų nusidėvėjimas – 14,35 eur, ataskaitinių metų nusidėvėjimas – 78,40 eur, nuo 2022-09-01 pakeitus ilgalaikio mat. turto vertę visa likutinė vertė (615,03 eur) pripažinta sąnaudomis.

Kito ilgalaikio turto grupės (kilimas, vaikų žaidimo namelis) įsigijimo vertė 2332,40 eur, praėjusių ataskaitinių metų nusidėvėjimo vertė – 186,80 eur, ataskaitinių metų nusidėvėjimas – 555,00 eur, nuo 2022-09-01 pakeitus ilgalaikio mat. turto vertę, likusi kilimo vertė (173,70 eur) pripažinta sąnaudomis. Likutinė vaikų žaidimo namelio vertė 1416,90 eur.

Kitos įrangos, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai turto grupės įsigijimo savikainos vertė 11404,36 eur, praėjusių ataskaitinių metų nusidėvėjimo vertė – 9368,25 eur, likutinė vertė praėjusių metų pabaigoje – 2036,11 eur, ataskaitinių metų nusidėvėjimas – 1154,30 eur, Nuo 2022-09-01 pakeitus ilgalaikio mat. turto vertę, 64,66 eur pripažinta sąnaudomis. Likutinė turto grupės vertė 817,15 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 eur, 300,00 eur), Bosch indaplovė (įsigijimo savikaina 480,00 eur), kompiuteris LENOVO TP E580 su programine įranga (įsigijimo savikaina 976,00 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 2021-2022 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 2021 m. finansinių metų pabaigoje	1,29	2036,11	2145,60	693,43	4876,43

a) Įsigijimo savikaina					
praėjusių finansinių metų pabaigoje	1375,00	11404,36	2332,40	707,78	15819,54
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
b) nusidėvėjimas					
praėjusių finansinių metų pabaigoje	1373,71	9368,25	186,80	14,35	10943,11
nusidėvėjimas per finansinius metus	0,00	1154,30	555,00	78,40	1787,70
nurašyta į sąnaudas dėl IMT vertės didinimo	0,00	64,66	173,70	615,03	853,39
Likutinė vertė 2022 m. finansinių metų pabaigoje	1,29	817,15	1416,90	0,00	2235,34

II. Pastaba. Atsargos. Atsargų (žaliavos ir medžiagos) įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 0,00 eur – Įstaiga visas atsargas atidavusi naudoti. 2022 m. lyginant su 2021 m., padidėjo sumokėti avansai tiekėjams - sumokėti avansai prekių tiekėjams bei paslaugų teikėjams sudarė 148,73 eur (2021m. – 0,00 eur). Ateinančių laikotarpių sąnaudos taip pat padidėjo (turto draudimo išlaidos), 2022 m. sudarė 226,85 eur. (2021 m. – 197,31 eur).

III. Pastaba. Per vienus metus gautinos sumos. Pirkėjų (paslaugų gavėjų) įsiskolinimas metų pabaigai palyginus su 2021 m. padidėjo iki 6528,30 eur (2021 m. sudarė 4604,20 eur). Kitos gautinos sumos sudarė 89,18 eur:

- 80,48 eur sudarė Gyventojų pajamų mokesčio permoka VMI;
- 8,70 eur - avansai atskaitingiems asmenims.

IV. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis AB SEB banko sąskaitose sumažėjo iki 74691,86 eur (2021 m. buvo 105229,65 eur).

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

VI. Pastaba. Sukauptas veiklos rezultatas 52806,00 eur.

Veiklos rezultatą sudaro ankstesnių metų veiklos rezultatas – 66227,00 eur. Ataskaitinių metų veiklos rezultatas (nuostolis) – 13421,00 eur.

VII. Pastaba. Finansavimo sumos. Įstaiga 2022 m. gavo 165296,24 eur finansavimo sumų. Finansavimo sumų detalizavimas pagal gavimo šaltinius nurodytas 2 lentelėje:

2 lentelė. Gautų finansavimo sumų palyginimas 2022-2021 m.

Eil. Nr.	FINANSAVIMO SUMOS	2022M., EUR	2021M., EUR	2021M.EUR po koregavimo
	Tikslinio finansavimo sumos	157267,99	136016,38	142182,84
1.	Mokinio krepšelis	143000,00	133300,00	133300,00
2.	Kitos fin.sumos	6939,42	1298,00	1298,00
3.	Kitos fin.sumos (socialinė parama maisto pr.)	5820,30	0,00	6166,46
4.	Vaisių ir daržovių bei pieno ir pieno produktų vartojimo skatinimo vaikų ugdymo įstaigose programos	1508,27	1418,38	1418,38
	Parama	8028,25	3255,04	3255,04
5.	Paramai skirta gyventojų pajamų mokesčio dalis	6028,25	3055,04	3055,04
6.	LR juridinių asmenų parama	0,00	200,00	200,00
7.	LR Fizinių asmenų parama	2000,00	0,00	0,00
8.	Švietimo programos (ERASMUS+)	0,00	0,00	0,00
	Iš viso:	165296,24	139271,42	145437,88

Tikslinio finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas parodytas finansinių ataskaitų rinkinio 7 priede „Tikslinio finansavimo sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Gauta 157267,99 eur, panaudota 163180,23 eur (žr. X Pastabą Finansavimo pajamos). „Mokinio krepšelio“ finansavimo sumų nepanaudota 157,76 eur suma grąžinta 2022-12-29. Tikslinio finansavimo sumų likutis 2446,84 eur (Švietimo mainų paramos fondo

administruojamo projekto pagal „ERASMUS+“ Programą (sutarties Nr. 2020-1-LT01-KA101-077745) gautos finansavimo sumos).

2021 m. socialinės paramos (maisto pr.) lėšos nebuvo nurodytos kaip finansavimo sumos, tai koreguojama 2021 m. finansinio ataskaitų rinkinio 7 priedo 2 eilutė:

Eil.Nr.	Tikslinio finansavimo sumų šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį	Gautinų sumų pasikeitimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Prieš koregavimą	Prieš koregavimą		
2	Savivaldybių biudžetai	0	1298,00	1298,00	0	0
			Po koregavimo	Po koregavimo		
2	Savivaldybių biudžetai	0	7464,46	7464,46	0	0

Gautos tikslinio finansavimo sumos 2021 m. po koregavimo 142182,84 eur (buvo nurodyta 136016,38 eur), panaudotos 146398,75 eur (buvo nurodytos 140232,29 eur)

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

LR fizinių asmenų suteikta parama – 2000,00 eur, paramai skirta gyventojų pajamų mokesčio dalis sudarė 6028,25 eur. 3 lentelėje nurodyti lyginamieji 2022 ir 2021 m. duomenys.

3 lentelė. Gautos paramos detalizavimas 2022-2021 m.

Eil. Nr.	PARAMA	Gauta 2022 M., EUR	Gauta 2021 M., EUR
1.	Juridinių asmenų parama	0,00	200,00
2.	Fizinių asmenų parama	2000,00	0,00
3.	Paramai skirta gyventojų pajamų mokesčio dalis	6028,25	3055,04
	Iš viso:	8028,25	3255,04

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

Įstaigos finansavimo sumų pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodytas metinių finansinių ataskaitų rinkinio 7 priede.

VIII. Pastaba. Trumpalaikiai isipareigojimai ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 28521,99 eur:

- isipareigojimai tiekėjams pakito nuo 3785,95 eur (2021 m.) iki 4170,39 eur. Tai lėmė išaugusios išlaidos komunalinėms paslaugoms;
- gauti išankstiniai apmokėjimai (iš ugdymo paslaugų gavėjų gauti avansai) – 4400,30 eur;
- su darbo santykiais susiję isipareigojimai – 19868,47 eur (mokėtinės socialinio draudimo įmokos 6576,01 eur Sodrai, sukaupotos atostoginių sumos 13292,46 eur);
- kita (mokėtinės sumos atskaitingiems asmenims) – 80,83 eur; mokesčiai (aplinkos taršos mokestis) į biudžetą -2 eur.

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

2022 m. gauta 297986,70 eur pajamų už suteiktas ugdymo bei priežiūros paslaugas, iš jų Vilniaus m. savivaldybės administracija skyrė 79500,00 eur kompensaciją už vaikų ugdymo bei priežiūros paslaugas, kitos pajamos – 6,19 eur. 2021 m. socialinės paramos (maisto pr.) lėšos nebuvo nurodytos kaip finansavimo pajamos (nurodytos kaip Pajamos už suteiktas paslaugas), dėl šio neatitikimo koreguojami duomenys finansinių ataskaitų rinkinio 3 priede „Veiklos rezultatų ataskaita“ Duomenys pateikti 4 lentelėje.

4 lentelė. Gautų pajamų 2022-2021 m. palyginimas

Eil. Nr.	PAJAMOS (iš ūkinės veiklos)	2022M., EUR	2021M., EUR	2021M., EUR po koregavimo
1.	Ugdymo bei priežiūros paslaugų pardavimo pajamos	212786,70	189884,00	183717,54
2.	Stojamojo mokesčio pajamos	5700,00	7025,00	7025,00
3.	Pajamos už parduotas prekes	0,00	104,25	104,25
4.	Pajamos už ugdymą (Vilniaus m. savivaldybės admin.)	79500,00	77900,00	77900,00
5.	Kitos pajamos	6,19	0,00	0,00
	Iš viso:	297992,89	274913,25	268746,79

X. Pastaba. Finansavimo pajamos. 2022 m. Įstaiga finansavimo pajamomis pripažino 171208,48 eur:

1) 163180,23 eur tikslinio finansavimo pajamos:

- 142842,24 eur - iš „Mokinio krepšelio“ finansavimo sumų (kompensuotos ugdymo priemonių sąnaudos (2000,00 eur), informacinių technologijų sąnaudos (342,24 eur), kvalifikacijos kėlimo ir pedagoginės pagalbos sąnaudos (5227,00 eur), darbo užmokesčio sąnaudos (135273,00 eur));
- 139,42 eur - iš socialinės paramos mokiniams (maitinimo) administravimo lėšų (pagal 2021 m. sausio 27 d. Vilniaus m. savivaldybės tarybos sprendimą Nr. 1-848 „Dėl Vilniaus miesto savivaldybės 2021 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;
- 300,00 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“
- 6500,00 eur pagal Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2022 m. liepos 20 d. sprendimą Nr. 1-1523 „Dėl pritarimo skirti finansavimą viešojo transporto bilietų įsigijimui Vilniaus miesto švietimo įstaigų darbuotojams“. Lėšos skiriamos iš specialios tikslinės dotacijos ugdymo reikmėms finansuoti, 01 programos „Švietimas“.
- 5820,30 eur - Socialinė parama (maisto pr.) pagal Vilniaus miesto savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 2 d. sprendimą Nr. 1-1315 „Dėl Vilniaus miesto savivaldybės 2022 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. 2021 m. patikslinus finansavimo sumas, įkelta į finansavimo pajamas 6166,46 eur.
- 1508,27 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;

- 6070,00 eur – iš Švietimo mainų paramos fondo administruojamo projekto pagal „ERASMUS+“ Programą (sutarties Nr. 2020-1-LT01-KA101-077745) kompensuotos komandiruočių sąnaudos;

2) 8028,25 eur Paramos finansavimo pajamos. Finansinės paramos panaudojimas parodytas viešojo Paramos panaudojimo ataskaitoje.

Sąnaudos. 2022 m. bendra sąnaudų suma 482622,01 eur. Įstaigoje sąnaudos skirstomos į:

1) Suteiktų paslaugų pardavimo sąnaudos;

2) Veiklos sąnaudos;

3) Kitos sąnaudos.

XI.Pastaba. Prekių, suteiktų paslaugų savikainą ir kt. sudaro 5 lentelėje nurodytos sąnaudos, neišskiriant finansavimo pajamas dengiančių sąnaudų:

5 lentelė. Suteiktų paslaugų ir parduotų prekių savikaina 2022 m.

Eil. Nr.	PREKIŲ, SUTEIKTŲ PASLAUGŲ SAVIKAINA IR KITOS PARDAVIMO SĄNAUDOS
1.	Sąnaudos maisto produktams
2.	Ugdymo priemonių sąnaudos
3.	Buities, švaros sąnaudos, virtuvės inventoriaus sąnaudos
4.	Komunalinių paslaugų, IT sąnaudos
5.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
6.	Pedagoginės pagalbos sąnaudos
7.	Nuomos sąnaudos
8.	Parduotų prekių savikaina
	Iš viso:
	103383,22 eur

Didžiausią sąnaudų dalį sudaro maisto sąnaudos (28336,62 eur) bei nuomos sąnaudos (36577,20 eur). Maisto produktų sąnaudos lyginant su 2021 m. išaugo 15 proc.(2021 m. sudarė 24588,52 eur). Tuo tarpu nuomos sąnaudos palyginus su 2021 m. nepasikeitė. Įstaiga veiklai vykdyti nuomavosi patalpas, esančias:

I) Saulės g. 9A, Vilnius (patalpos išnuomos iki 2024-06-30 su galimybe pratęsti nuomą). Patalpos nuomojamos iš fizinio asmens. Nuomos mokestis –1448,10 eur per mėn. įskaitant gyventojų pajamų mokestį;

- II) II) Aukštągario g.1, Vilnius nuo 2018 m. rugpjūčio mėn. (patalpos išsinuomosotos iki 2024-02-01 su galimybe pratęsti nuomą). Vykdoma subnuoma, mokestis – 1600,00 eur per mėn.

XII.Pastaba. 2022 m. **Veiklos sąnaudas**, neišskiriant finansavimo pajamas dengiančių sąnaudų, sudaro šios sąnaudos:

6 lentelė. Veiklos sąnaudos 2022 m.

Eil. Nr.	VEIKLOS SĄNAUDOS
1.	Darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių sąnaudos
2.	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos
3.	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ir nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos
4.	Kuro (transporto)sąnaudos
5.	Mokesčių sąnaudos
6.	Kitos sąnaudos
	Iš viso:
	378934,52 eur

Iš jų didžiausią dalį sudaro:

- darbo užmokesčio sąnaudos (343392,92 eur) kartu su darbdavio įmokomis bei sukauptais atostoginiais. Lyginant su 2021 m. darbo užmokesčio sąnaudomis (318467,47 eur) sąnaudos vidutiniškai padidėjo 8 proc., kadangi buvo didinamas darbuotojų darbo užmokestis dėl ekonominės situacijos šalyje;
- remonto ir eksploatacijos sąnaudos (13919,32 eur), sąnaudos sumažėjo 28 proc. lyginant su 2021 m. sąnaudomis (19274,26 eur), kadangi mažiau buvo vykdomų kiemo atnaujinimo, ūkio priežiūros darbų;
- kitos bendrosios ir administracinės sąnaudos (biuro, aplinkos kūrimo, higienos palaikymo, privalomų mokymų) sudarė 11447,03 eur.

XIII.Pastaba. **Kitos sąnaudos** sudarė 304,27 eur. Tai baudų ir delspinigių (dėl patikslintos pelno mokesčio sumos) sąnaudos, neleidžiamų atskaitymų sąnaudos.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos vadovei Virmančiai Urbelytei priskaityta darbo užmokesčio suma – 20460,47 eur, išmokėta darbo užmokesčio suma – 11764,77 eur.

XIV.Pastaba. Įstaigos 2022 m. **grynasis veiklos rezultatas** – nuostolis yra -13421,00 eur.

Vadovė

Virmantė Urbelytė