

ŠIAULIŲ PETRO AVIŽONIO UGDYMO CENTRAS, 190530120

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2020-05-19

Papilės g. 3, Šiauliai

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių Petro Avižonio ugdymo centras yra viešasis juridinis asmuo, turintis tris sąskaitas banke (biudžeto lėšoms, paslaugų teikimo įmokoms ir paramos bei pavedimų lėšoms) ir anspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaigos buveinės adresas: Papilės g. 3, Šiauliai, Lietuvos Respublika.

Šiaulių Petro Avižonio ugdymo centras įsteigtas 1991 m. spalio 1 d., įregistruotas 1994 m. spalio 11 d. Įstaigos kodas - 190530120. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga. Centro steigėjas – Šiaulių miesto savivaldybė. 2020 m. balandžio 2 d. pakeistas pavadinimas Šiaulių Petro Avižonio regos centras į Šiaulių Petro Avižonio ugdymo centrą.

Regos centro pagrindinė paskirtis – ikimokyklinio ugdymo grupės įstaiga lopšelis – darželis, kodas 31114102. Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos – tėvų įmokos už ugdytinių išlaikymą įstaigoje.

Šiaulių Petro Avižonio centras neturi filialų ir kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų, yra viešojo sektoriaus subjektas ir yra kontroliuojamas Šiaulių miesto savivaldybės.

Įstaigoje 2020 m. kovo 31 d. dirbo 45 darbuotojai..

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. I-ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenimis.

II. APSKAITOS POLITIKA

9. Šiaulių Petro Avižonio ugdymo centras finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų rengimą reglamentuojančius teisės aktus bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Šiaulių Petro Avižonio ugdymo centro apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas direktoriaus 2017 m. lapkričio 28 d. įsakymu Nr. V-136.1. Apskaitos politika keista vadovaujantis Šiaulių miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. A-796 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės administracijos apskaitos tvarkos patvirtinimo.

Apskaitos politika plačiau pateikta 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamajame. Nuoroda į paskutinį metinių ataskaitų rinkinį https://www.parc.lt/wp-content/uploads/2018/04/Ai%C5%A1kinamasis-ra%C5%A1ras-2019-12-31-ai%C5%A1kinamasis-ra%C5%A1tas-Fin_.docx

III PASTABOS

ILGALAIKIS TURTAS - 519050,85 € :

Nematerialusis turtas (likutinė vertė) 0,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialiojo turto neįsigijo ir nenurašė. 2020 m. kovo 31 d. turi visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojama įstaigos veikloje (1934,65 Eur.). Tai yra silpnaregių vaikų kompiuterinio raštingumo ugdymui ekrano „Skaitymo“ ir ekrano „Didinimo“ programos. Jų įsigijimo savikaina:

Ekrano „Skaitymo“ programa JAWS Profesional – 1506,02 Eur

Ekrano „Didinimo“ programa MAGic 9,5 no speech - 428,63 Eur

Ilgalaikis materialusis turtas (likutinė vertė) 519050,85 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Šiaulių Petro Avižonio ugdymo centras įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 2999,00 Eur. (Interaktyvus ekranas SMART MX 65), ilgalaikio materialaus turto nenurašė.

2020 m. kovo 31 d. visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro (27704,58 Eur) iš jų:

Medicinos įranga – 5991,74 Eur.

Baldai - 3744,62 Eur.

Kompiuterinė įranga – 7336,90 Eur.

Kita biuro įranga - 4627,31 Eur.

Kitas ilgalaikis materialus turtas - 6004,01 Eur.

TRUMPALAIKIS TURTAS – 42751,20 Eur.:

atsargos 585,68 Eur. (maisto produktai),

išankstinai mokėjimai – 26,65 Eur. (Apmokėta išankstinė sąskaita VĮ Registrų centrui).

per vienus metus gautinos sumos 38624,77 Eur., t. y.:

- gautinos sumos už turto naudojimą, paslaugas 2430,83 Eur. (2853,82 Eur. - tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje už 2020 m. kovo mėn. įvertinus nuvertėjimo sumas 422,99 Eur.).

- sukauptos gautinos **sumos 36220,59**, t. y.:

sukauptos pajamos už paslaugas (priemonė 33) 924,23 Eur.,

sukauptos pajamos (atostogų rezervas 2020-03-31) 32812,64 Eur. *skola tiekėjams už paslaugas 2474,64 Eur.*, iš Šiaulių m. savivaldybės, apskaitos skyriaus už ugdytinių išlaikymą įstaigoje sumos 9,08 Eur., gautinos sumos iš Šiaulių m. savivaldybės administracijos, Socialinių išmokų ir kompensacijų skyriaus už mokinių nemokamą maitinimą įstaigoje 0,00 Eur.);

pinigai ir jų ekvivalentai 3514,10 €, t. y.

- nepanaudotų pinigų likutis gautas pagal LR labdaros ir paramos įstatymą 705,76 Eur., laikotarpio pabaigoje įstaigos biudžetinėje banko sąskaitoje liko 2371,57 Eur., iš jų nepanaudotų asignavimų savivaldybės biudžeto lėšų – 568,67 Eur., mokymo lėšų – 1386,95 Eur. ir 69,20 Eur. spec. programos lėšų, apskaitos skyriaus už ugdytinių išlaikymą įstaigoje 346,75 Eur. . Įstaigos pajamų (tėvų įmokų) nebiudžetinėje banko sąskaitoje liko 436,77 Eur.

IŠ VISO TURTO 887828,70 Eur.

FINANSAVIMO SUMOS – 521203,31 Eur.

Iš valstybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro sumos 1386,95 Eur. (Mokinio krepšelio lėšos) pinigai banke.

Iš savivaldybės biudžeto likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro sumos 514858,00, gautos nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti, t.y. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 513915,93 Eur, pinigai banke 915,42 Eur, išankstinis apmokėjimas 26,65 Eur.

Finansavimas Europos Sąjungos užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų laikotarpio pabaigoje sudaro 300,50 Eur. nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti, t.y. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro sumos 4657,86 Eur., gautos nepiniginiam turtui įsigyti, lygios ilgalaikio materialiojo turto likutinei vertei 3952,10 Eur ir labdaros (2 proc.) lėšos banko sąskaitoje 705,76 Eur.

ĮSIPAREIGOJIMAI 36181,91 Eur.

trumpalaikiai įsipareigojimai 36181,91 Eur. t.y.:

- tiekėjams mokėtinos sumos 2483,72 Eur.
- sukauptos mokėtinos sumos 33698,19 Eur. (*sukauptos atostoginių sumos*).

GRYNASIS TURTAS 4443,48 Eur.

IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO 561828,70 Eur.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS SUMŲ PAAIŠKINIMAS:

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS – 171541,62 Eur.

Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto **50134,08 Eur** : 50051,28 Eur. mokinio krepšelio lėšos, 82,80 Eur. lėšos nemokamam mokinių maitinimui.

Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto **109317,60 Eur** : lėšos kitoms išlaidoms 106537,82 Eur, 2542,38 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, atsargoms įsigyti 237,40 Eur.

Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 638,83 Eur.: **155,25 Eur** ilgalaikio turto nusidėvėjimas, 483,58 Eur. finansavimo pajamos iš ES („pienas vaikams“ ir vaisių programa).

Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių **92,35 Eur.**: 6,37 Eur. lėšos kitoms išlaidoms, 86,16 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 11842,16 Eur (priskaičiuotos tėvų įmokos už vaiko išlaikymą įstaigoje ir kitos atsitiktinės pajamos).

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS 172088,89 Eur.:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 146226,69 Eur,

Nusidėvėjimo ir amortizacijos 2856,84 Eur,

Komunalinių paslaugų ir ryšių 9512,98 Eur,

Komandiruočių 60,58 Eur.

Kvalifikacijos kėlimo 574,00 Eur,

Paprastojo remonto 592,11 Eur,
Sunaudotų atsargų savikaina 10797,61 Eur,
Socialinių išmokų 82,80 Eur.
Kitų paslaugų 1385,28 Eur.

Lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos didėjo dėl MMA padidėjimo, dėl pedagoginių darbuotojų pareiginės algos didėjimo (BD), pareiginės algos kintamosios dalies mokėjimo. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas lyginant su praėjusiu laikotarpiu yra mažesnės dėl paskelbto karantino.

KITOS PASTABOS

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.
Įstaigoje restruktūrizavimas nevyko.
Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.
Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.
Reikšmingų įvykių po metinių finansinių ataskaitų pateikimo iki ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos nebuvo.

Direktorė



Audrė Urbienė

Vyriausioji buhalterė



Milda Ribikauskienė