

**ELEKTRĖNŲ LOPŠELIO-
DARŽELIO „PASAKA“
2017 M. TRIJŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

ELEKTRĖNŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „PASAKA“ 2017 METŲ TRIJŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-05-12

Elektrėnai

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Elektrėnų lopšelis-darželis „Pasaka“ (toliau lopšelis-darželis) yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Lopšelio-darželio kodas 190649726, adresas Saulės g. 2, Elektrėnai, Lietuvos Respublika.

Lopšelis-darželis yra biudžetinė įstaiga, finansuojama ir Lietuvos Respublikos valstybės, ir savivaldybės biudžeto.

Lopšelio-darželio savininkė yra Elektrėnų savivaldybė.

Lopšelis-darželis neturi kontroliuojamų subjektų, filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

Lopšelio-darželio veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas.

2017 m. 3 mėn. pabaigoje įstaigoje buvo 50 darbuotojų ir 228 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2017 m. 3 mėn. pagal 2017-03-31 duomenis.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Lopšelio-darželio buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais bei įstaigos vidaus tvarkos aprašais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

Apskaitos politika aprašyta 2016 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (P1 pastaba)

Lopšelio-darželio nematerialiojo turto grupės: programinė įranga ir jos licenzijos.

Per 2017 m. 3 mėn. nematerialaus turto neįsigyta.

2. Ilgalakis materialusis turtas (P2 pastaba)

Lopšelyje-darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Per 2017 m. 3 mėn. materialiojo turto neįsigyta, netinkamo naudoti materialiojo turto nenurašyta.

3. Atsargos (P3 pastaba)

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 1843,80 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 351,99 Eur, maisto produktai 1201,29 Eur, ūkinis inventorių 290,52 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos 327,32 Eur ir išankstinis apmokėjimas tiekėjui 250,00 Eur.

5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)

Per vienus metus gautinas sumas (61927,63 Eur) lopšelyje-darželyje sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 8684,94 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 38176,98 Eur:
 - iš valstybės biudžeto 14238,87 Eur, tai sukaupti atostoginiai ir skola tiekėjui už kvalifikacijos kėlimo kursus.
 - iš savivaldybės biudžeto 16524,91 Eur, tai sukaupti atostoginiai, darbo užmokestis ir su suo susiję įsipareigojimai ir skola tiekėjams už prekes ir paslaugas.
 - kitos sukauptos gautinos sumos: pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas 7315,90 Eur ir nemokamas maitinimas 97,30 Eur.
- kitos gautinos sumos 15065,71 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 7328,90 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (2% GPM) 7307,76 Eur bei 21,14 Eur tėvų sumokėtos, bet nepervestos į savivaldybės biudžetą tėvų įmokos.

7. Finansavimo sumos (P7 pastaba)

Informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius ir likučius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 priede.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai (P8 pastaba)

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos tiekėjams, už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes, darbo užmokestis ir su juo susiję įsipareigojimai, sukaupti atostoginiai.

9. Pagrindinės veiklos pajamos (P9 pastaba)

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

- finansavimo pajamos (121624,75 Eur), kurios lyginant ataskaitinius laikotarpius padidėjo 12,5 %. Padidėjimą įtakojo padidėjęs darbo užmokestis ir socialinis draudimas;
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas ir maitinimą (20342,81 Eur), kurios ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 9,9, % dėl padidėjusio lankančių ugdytinių skaičiaus.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P10 pastaba)

Lyginant ataskaitinius laikotarpius, bendrai pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 12,6 %, o lyginant atskiras pozicijas ataskaitiniu laikotarpiu:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 15,2 % dėl padidėjusio darbo užmokesčio.
- nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo nežymiai dėl 2016 metais įsigyto turto nusidėvėjimo;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo dėl šildymo, elektros energijos, vandentiekio ir kanalizacijos, kitų komunalinių paslaugų (šiukšlių vežimas) sąnaudų, ryšių paslaugų sąnaudų sumažėjimo;
- sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos padidėjo dėl maisto produktų savikainos, kurias įtakojo ir padidėjusių ugdytinių skaičius;
- darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudos padidėjo, kadangi darbuotojai dalyvavimo mokamuose seminaruose,
- kitos sąnaudos tarp jų ir įvairių paslaugų sąnaudos (banko paslaugos, spausdintuvų kasečių pildymas ir kitos paslaugos) kito nežymiai.

Pridedama : 1 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pakyciai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.

Direktorė

Aldona Ščiukaitienė

Vyr. buhalterė

Aušra Raulinaitienė

ELEKTRŪNŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"
190649726

1 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLIŲ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2017 M. 03 MĖN. 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	249,56	48461,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-48509,62	0,00	0,00	0,00	201,64
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	249,56	0,00	132,05				-194,39				187,22
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	48461,70	-132,05				-48315,23				14,42
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	200304,24	69025,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-70316,81	0,00	0,00	0,00	199012,97
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	200304,24	3113,72					-4684,12				198733,84
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	65911,82					-65632,69				279,13
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00										0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	9377,48	0,00	0,00	1100,43	0,00	0,00	-1526,32	0,00	0,00	0,00	8951,59
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1715,56	0,00		1100,43			-1172,16				1643,83
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7661,92	0,00					-354,16				7307,76
5.	Iš viso finansavimo sumų	209931,28	117487,24	0,00	1100,43	0,00	0,00	-120352,75	0,00	0,00	0,00	208166,20

ELEKTRŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

monetinis kodas 190649726, Saulėg. 2, Elektrėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinį sąbklis ataskaitą (konsoliduotą finansinį sąbklis ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINIS BILANSAUS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017.05.12

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinį ataskaitinio laikotarpio dieną	Paskutinį praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną
A.	Ilgalaikis turtas		206243.65	208243.42
I.	Nematerialusis turtas	P1		
I.1.	Patirties darbai			
I.2.	Programinė ranga ir jos licenzijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	206243.65	208243.42
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		188763.88	189784.24
II.3.	Infrastruktūra ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir renginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro ranga		2956.04	3265.88
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		12786.01	13455.58
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1737.72	1737.72
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	Biologinis turtas			
C.	Trumpalaikis turtas		71677.65	62286.68
I.	Atsargos	P3	1843.80	1986.09
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir kiti inventoriai		1843.80	1986.09
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P4	577.32	397.58
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	61927.63	52039.46
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialiniai mokesčiai			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		8684.94	7234.55
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		38176.98	29589.08
III.6.	Kitos gautinos sumos		15065.71	15215.83
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	7328.90	7863.55
	IŠ VISO TURTO:		277921.30	270530.10

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutin ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutin praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P7	208166.20	209931.28
I.	Iš valstybės biudžeto		201.64	249.56
II.	Iš savivaldybės biudžeto		199012.97	200304.24
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		8951.59	9377.48
E.	Sipareigojimai		36416.83	31871.40
I.	Ilgalaikiai sipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai sipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai sipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai sipareigojimai	P8	36416.83	31871.40
II.1.	Ilgalaikis atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Kiti ilgalaikiai sipareigojimai einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai sipareigojimai			
II.4.	Mokytinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokytinos sumos Europos Sąjungos biudžetui			
II.6.	Mokytinos sumos biudžetui ir fondams			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokytinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokytinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, mokesčiai ir įpermokos			
II.9.	Tiekėjams mokytinos sumos		10942.56	3217.04
II.10.	Su darbo santykiais susiję sipareigojimai		176.18	
II.11.	Sukauptos mokytinos sumos			
II.12.	Kiti trumpalaikiai sipareigojimai		25298.09	28654.36
F.	Grynasis turtas		33338.27	28727.42
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo taka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		33338.27	28727.42
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4610.85	2715.08
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		28727.42	26012.34
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, SIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		277921.30	270530.10

(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(vardas ir pavardė)

(parašas)

ELEKTRŲNŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

monetinis kodas 190649726, Saulėg. 2, Elektrėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL
2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**2017.05.12
(data)

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P9	141967.56	126200.52
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		121624.75	107692.83
I.1.	Iš valstybės biudžeto		46064.22	38876.64
I.2.	Iš savivaldybės biudžet		74034.21	67520.14
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėš			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1526.32	1296.05
II.	MOKESČIAI IR SOCIALINIAI MOKŠTAI PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		20342.81	18507.69
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		20342.81	18507.69
III.2.	Pervestintų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SŲ NAUDOS	P10	137356.71	121939.82
I.	Darbo užmokesčiai ir socialinio draudimo		99518.38	86363.85
II.	Nusidviejimo ir amortizacijos		1999.77	1874.61
III.	Komunaliniai paslaugų ir ryšiai		15387.20	15664.87
IV.	Komandiruočių			6.23
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		745.70	122.50
VII.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		349.41	249.00
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sum			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		18942.27	17350.77
X.	Socialiniai išmok			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		413.98	307.99
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4610.85	4260.70
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestintų biudžetų kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sŲ naudos			
E.	FINANSINIŲ IR INVESTICINIŲ VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO TARKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO TARKA		4610.85	4260.70
I.	NUOSAVYBĖS METODO TARKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4610.85	4260.70

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

_____ (teisėsaakntais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

_____ (vardas ir pavardė)

_____ (parašas)

_____ (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

_____ (vardas ir pavardė)

_____ (parašas)