

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

ELEKTRŪNŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „PASAKA“ 2017 METŲ ŠEŠIŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-08-07
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. 6 mėn. pabaigoje įstaigoje buvo 51 darbuotojas ir 228 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2017 m. 6 mėn. pagal 2017-06-30 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. 6 mėn. nematerialaus turto neįsigyta.

2. Ilgalais materialusis turtas (P2 pastaba)

Lopšelyje-darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Per 2017 m. 6 mėn. įsigyta vaikų žaidimo aikštelės už 2200,00 Eur, kurios apskaitomos „Kitas ilgalais materialusis turtas“ grupėje, netinkamo naudoti materialiojo turto nenurašyta.

3. Atsargos (P3 pastaba)

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 1323,22 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 324,52 Eur, maisto produktai 569,37 Eur, ūkinis inventorių 429,33 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus 381,26 Eur sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos 272,21 Eur ir socialinio draudimo permoka 109,05 Eur.

5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)

Per vienus metus gautinas sumas (32534,36 Eur) lopšelyje-darželyje sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 6695,99 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 10922,78 Eur:
 - iš valstybės biudžeto 225,00 Eur tiekėjams už suteiktas paslaugas.
 - iš savivaldybės biudžeto 2586,67 Eur tiekėjams už prekes ir paslaugas.
 - kitos sukauptos gautinos sumos: pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas 8111,11 Eur.
- kitos gautinos sumos 14915,59 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 9769,92 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (2% GPM) 7297,86 Eur bei 2472,06 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.

9. Pagrindinės veiklos pajamos (P9 pastaba)

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

- finansavimo pajamos (254639,52 Eur), kurios lyginant ataskaitinius laikotarpius padidėjo 29,1%. Padidėjimą įtakojo padidėjęs darbo užmokestis, socialinis draudimas ir kitos veiklos sąnaudos;
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas ir maitinimą (39023,38 Eur), kurios ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 14,6 % dėl padidėjusio lankančių ugdytinių skaičiaus.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P10 pastaba)

Lyginant ataskaitinius laikotarpius, bendrai pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 26,8 %, o lyginant atskiras pozicijas ataskaitiniu laikotarpiu:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 33,0 % dėl padidėjusio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo;
- nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 6,4 % dėl 2016 metais įsigyto turto nusidėvėjimo;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 6,5 % dėl padidėjusių šildymo, elektros energijos, vandentiekio ir kanalizacijos, kitų komunalinių paslaugų (šiukšlių vežimas) sąnaudų, ryšių paslaugų sąnaudų;
- 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 dėl padidėjusio seminarų skaičiaus ir darbuotojų dalyvavimo mokamuose seminaruose;
- kitos sąnaudos tarp jų ir įvairių paslaugų sąnaudos (banko paslaugos, spausdintuvų kasečių pildymas ir kitos paslaugos) didėjo dėl papildomų paslaugų įsigijimo.

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

Direktorė

Aldona Ščiukaitienė

Vyr. buhalterė

Aušra Raulinaitienė

ELEKTRŪNŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

190649726

1 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2017 M. 06 MĖN. 30 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	120494,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-120493,07	0,00	0,00	0,00	250,94
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	249,56	125,50	412,83				-537,51				250,38
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	120368,95	-412,83				-119955,56				0,56
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	200304,24	155502,28	0,00	0,00	0,00	0,00	-158457,86	0,00	0,00	0,00	197348,66
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	200304,24	7283,11	200,00				-10620,59				197166,76
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	148219,17	-200,00				-147837,27				181,90
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	1921,82	0,00	0,00	-2466,00	0,00	0,00	0,00	8833,30
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1715,56	0,00		1921,82			-2101,94				1535,44
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7661,92	0,00					-364,06				7297,86
5.	Iš viso finansavimo sumų	209931,28	275996,73	0,00	1921,82	0,00	0,00	-281416,93	0,00	0,00	0,00	206432,90

ELEKTRŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

monetinis kodas 190649726, Saulėg. 2, Elektrėnai

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

**FINANSINIS BILANSAUS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017.08.07

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinį ataskaitinio laikotarpio dieną	Paskutinį praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną
A.	Ilgalaikis turtas		206407.22	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	206407.22	208243.42
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		187743.52	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		2646.20	3265.88
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		14279.78	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		44008.76	62286.68
I.	Atsargos	P3	1323.22	1986.09
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir kiti inventoriai		1323.22	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	381.26	397.58
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	32534.36	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		6695.99	7234.55
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		10922.78	29589.08
III.6.	Kitos gautinos sumos		14915.59	15215.83
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	9769.92	7863.55
	IŠ VISO TURTO:		250415.98	270530.10

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutin ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutin praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P7	206432.90	209931.28
I.	Iš valstybės biudžeto		250.94	249.56
II.	Iš savivaldybės biudžeto		197348.66	200304.24
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		8833.30	9377.48
E.	Sipareigojimai		7501.28	31871.40
I.	Ilgalaikiai sipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai sipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai sipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai sipareigojimai	P8	7501.28	31871.40
II.1.	Ilgalaikiai atidėjimai einamajam metui dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2.	Kiti ilgalaikiai sipareigojimai einamajam metui 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.	Tiekiamoms mokytinos sumos		7501.28	3217.04
II.10.	Su darbo santykiais susiję sipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokytinos sumos			
II.12.	Kiti trumpalaikiai sipareigojimai			28654.36
F.	Grynasis turtas		36481.80	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		36481.80	28727.42
IV.1.	Einamajam metui perviršis ar deficitas		7754.38	2715.08
IV.2.	Ankstesniems metams perviršis ar deficitas		28727.42	26012.34
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, SIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		250415.98	270530.10

(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(vardas ir pavardė)

(parašas)

ELEKTRŲ 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2017.08.07
(data)

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINIS VEIKLOS PAJAMOS	P9	293662.90	231352.95
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		254639.52	197290.74
I.1.	Iš valstybės biudžeto		103936.50	73425.50
I.2.	Iš savivaldybės biudžet		148237.02	121883.51
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėš			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2466.00	1981.73
II.	MOKESČIAI IR SOCIALINIŲ MOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINIS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		39023.38	34062.21
III.1.	Pagrindinis veiklos kitos pajamos		39023.38	34062.21
III.2.	Pervestintų pagrindinis veiklos kitos pajamų suma			
B.	PAGRINDINIS VEIKLOS SŲ NAUDOS	P10	285908.52	225549.11
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		218703.75	164454.45
II.	Nusidviejimo ir amortizacijos		4036.20	3794.83
III.	Komunaliniai paslaugų ir ryšiai		21402.78	20091.11
IV.	Komandiruojamieji			25.87
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		1539.90	145.50
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		522.00	249.00
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sum			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		38381.66	35884.61
X.	Socialiniai išmok			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitos paslaug		1322.23	903.74
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINIS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7754.38	5803.84
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestintos biudžetinės kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sŲ naudos			
E.	FINANSINIŲ IR INVESTICINIŲ VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO TARKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBŲ SŲ METODO TARKA		7754.38	5803.84
I.	NUOSAVYBŲ SŲ METODO TARKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7754.38	5803.84

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJAN IAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

_____ (teis s aktais pareigoto pasirašyti asmens pareig pavadinimas)

_____ (vardas ir pavard)

_____ (parašas)

_____ (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

_____ (vardas ir pavard)

_____ (parašas)