

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

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

2017-11-03
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. 9 mėn. pabaigoje įstaigoje buvo 53 darbuotojai ir 230 ugdytinių.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2017 m. 9 mėn. pagal 2017-09-30 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. 9 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. 9 mėn. įsigyta vaikų žaidimo aikštelės už 2200,00 Eur, kurios apskaitomos „Kitas ilgalais materialusis turtas“ grupėje, ir interaktyvus ekranas 2000,00 Eur, kuris apskaitomas „Kompiuterinė įranga“ grupėje. Netinkamo naudoti materialiojo turto nenurašyta.

3. Atsargos (P3 pastaba)

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 1609,68 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 345,58 Eur, maisto produktai 1081,92 Eur, ūkinis inventorių 182,18 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus 145,10 Eur sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos.

5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)

Per vienus metus gautinas sumas (34186,74 Eur) lopšelyje-darželyje sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 8512,32 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 10908,95 Eur:
 - iš valstybės biudžeto 424,29 Eur su darbo santykiais susijusios gautinos sumos.
 - iš savivaldybės biudžeto 2685,41 Eur tiekėjams už prekes ir paslaugas ir su darbo santykiais susijusios gautinos sumos.
 - kitos sukauptos gautinos sumos: pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas 7799,25 Eur.
- kitos gautinos sumos 14765,47 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 4560,66 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (2% GPM) 3957,46 Eur bei 603,20 Eur tėvų sumokėtos, bet nepervestos i 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 (402005,57 Eur) sudaro:

- finansavimo pajamos (351384,60 Eur), kurios lyginant ataskaitinius laikotarpius padidėjo 18,3%. Padidėjimą įtakojo padidėjęs darbo užmokestis, socialinis draudimas ir kitos veiklos sąnaudos;
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas ir maitinimą (50620,97 Eur), kurios ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 2,2 % dėl padidėjusio lankančių ugdytinių skaičiaus.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P10 pastaba)

Lyginant ataskaitinius laikotarpius, bendrai pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 17.8 %, o lyginant atskiras pozicijas ataskaitiniu laikotarpiu:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 15,0 % dėl padidėjusio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo;
- nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 8,1 % dėl 2016-2017 metais įsigyto turto nusidėvėjimo;
- komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 3,9 % 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 nežymiai;
- darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudos padidėjo dėl padidėjusio seminarų skaičiaus ir darbuotojų dalyvavimo mokamuose seminaruose;
- paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos atsirado dėl remontuojamų grupių;
- 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 pakyciai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.

Direktorė

Aldona Ščiukaitienė

Vyr. buhalterė

Aušra Raulinaitienė

ELEKTRŪNŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

190649726

1 priedas

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

PAGAL 2017 M. 09 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	Neatlygintinai 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	156749,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-154970,09	0,00	0,00	0,00	2029,21
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	249,56	2125,50	412,83				-758,68				2029,21
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	154624,24	-412,83				-154211,41				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	200304,24	214252,30	0,00	49,81	0,00	0,00	-219047,40	0,00	0,00	0,00	195558,95
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	200304,24	10253,39	200,00	49,81			-15294,19				195513,25
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	203998,91	-200,00				-203753,21				45,70
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	-3788,11	0,00	0,00	0,00	7511,19
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1715,56	0,00	1129,68	1921,82			-3413,33				1353,73
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7661,92	0,00	-1129,68				-374,78				6157,46
5.	Iš viso finansavimo sumų	209931,28	371002,04	0,00	1971,63	0,00	0,00	-377805,60	0,00	0,00	0,00	205099,35

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 ataskaita (konsoliduotą finansinį sąrašą ataskaita), kodas, adresas)

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

2017.11.03

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinį ataskaitinio laikotarpio dieną	Paskutinį praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną
A.	Ilgalaikis turtas		206264.14	208243.42
I.	Nematerialusis turtas	P1		
I.1.	Patirties darbai			
I.2.	Programinė programa ir jos licenzijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	206264.14	208243.42
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		186723.16	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 programa		4303.03	3265.88
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		13500.23	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		40502.18	62286.68
I.	Atsargos	P3	1609.68	1986.09
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir kiti inventoriai		1609.68	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	145.10	397.58
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	34186.74	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		8512.32	7234.55
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		10908.95	29589.08
III.6.	Kitos gautinos sumos		14765.47	15215.83
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	4560.66	7863.55
	IŠ VISO TURTO:		246766.32	270530.10

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutin ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutin praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P7	205099.35	209931.28
I.	Iš valstybės biudžeto		2029.21	249.56
II.	Iš savivaldybės biudžeto		195558.95	200304.24
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		7511.19	9377.48
E.	Sipareigojimai		6459.86	31871.40
I.	Ilgalaikiai sipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai sipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai sipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai sipareigojimai	P8	6459.86	31871.40
II.1.	Ilgalaiki atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Kiti ilgalaiki sipareigojimų 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, mokesčių įmokos			
II.9.	Tiekėjams mokytinos sumos		5794.88	3217.04
II.10.	Su darbo santykiais susiję sipareigojimai		664.98	
II.11.	Sukauptos mokytinos sumos			
II.12.	Kiti trumpalaikiai sipareigojimai			28654.36
F.	Grynasis turtas		35207.11	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		35207.11	28727.42
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6479.69	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:		246766.32	270530.10

(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(vardas ir pavardė)

(parašas)

ELEKTRŪNŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

monetinis kodas 190649726, Saulėgės g. 2, Elektrėnai

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL
2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2017.11.03
(data)

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P9	402005.57	346598.57
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		351384.60	297081.14
I.1.	Iš valstybės biudžeto		138777.25	115131.57
I.2.	Iš savivaldybės biudžet		208819.24	179894.37
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėš			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3788.11	2055.20
II.	MOKESČIAI IR SOCIALINIS MOKŠAS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		50620.97	49517.43
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		50620.97	49517.43
III.2.	Pervestintų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SŪNAUDOS	P10	395525.13	335809.23
I.	Darbo užmokesčiai ir socialinio draudimo		290053.14	252206.56
II.	Nusidėvimų ir amortizacijos		6179.28	5714.23
III.	Komunaliniai paslaugų ir ryšiai		24338.29	23422.43
IV.	Komandiruojamieji			25.87
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		1882.17	168.00
VII.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		18117.18	249.00
VIII.	Nuvertimų ir nurašytų sum			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		53167.53	52741.52
X.	Socialiniai išmok			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitos paslaugos		1787.54	1281.62
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6480.44	10789.34
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestintų biudžetinių kitos veiklos pajamų			
III.	Kitos veiklos sūnaudos			
E.	FINANSINIŲ IR INVESTICINIŲ VEIKLOS REZULTATAI		(0.75)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO TARKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO TARKA		6479.69	10789.34
I.	NUOSAVYBĖS METODO TARKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6479.69	10789.34

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

_____ (teisėsaakaitis pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

_____ (vardas ir pavardė)

_____ (parašas)

_____ (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

_____ (vardas ir pavardė)

_____ (parašas)