

**ELEKTRĖNŲ LOPŠELIO-  
DARŽELIO „PASAKA“  
2018 M. TRIJŲ MĖNESIŲ  
TARPINIS  
FINANSINIŲ  
ATASKAITŲ RINKINYS**

# **ELEKTRŪNŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „PASAKA“ 2018 METŲ TRIJŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018-05-16  
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.

Lopšelio-darželio savininkė yra Elektrėnų savivaldybė, kurios teises ir pareigas įgyvendina savivaldybės taryba.

Lopšelis-darželis yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto ir tėvų užmokesčio už išlaikymą.

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

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

2018 m. 3 mėn. pabaigoje įstaigoje dirbo 55 darbuotojai, ugdėsi 232 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2018 m. 3 mėn. pagal 2018-03-31 duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti pinigiais vienetais – eurai.

## **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. Apskaitos politika aprašyta 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

## **III SKYRIUS PASTABOS**

### **1. Nematerialusis turtas (P1 pastaba)**

Lopšelio-darželio nematerialiojo turto grupės: programinė įranga ir jos licenzijos.  
Per 2018 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 2018 m. 3 mėn. įsigyta kompiuteris už 870,00 Eur, kuris apskaitomas grupėje „Baldai ir biuro įranga“. Netinkamo naudoti materialiojo turto nenurašyta.

### **3. Atsargos (P3 pastaba)**

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 2658,78 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 709,22 Eur, maisto produktai 1840,03 Eur, ūkinis inventorių 109,53 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

### **4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)**

Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos 359,34 Eur.

### **5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)**

Per vienus metus gautinas sumas (54610,95 Eur) lopšelyje-darželyje sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 7803,28 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 31875,47 Eur:
  - iš valstybės biudžeto 12060,06 Eur, tai sukaupti atostoginiai ir skola tiekėjui už kvalifikacijos kėlimo kursus.
  - iš savivaldybės biudžeto 15674,93 Eur, tai sukaupti atostoginiai, su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai (socialinio draudimo įmokos) ir einamoji skola tiekėjams už prekes ir paslaugas.
  - kitos sukauptos gautinos sumos: pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas 4062,64 Eur ir nemokamas maitinimas 77,84 Eur.
- kitos gautinos sumos 14932,20 Eur.

### **6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)**

Pinigai banke 5612,81 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (2% GPM) 5372,37 Eur bei 240,44 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, su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai (socialinio draudimo įmokos), sukaupti atostoginiai.

### **9. Pagrindinės veiklos pajamos (P9 pastaba)**

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

- finansavimo pajamos (126580,87 Eur), kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 4,1 %. Padidėjimą įtakojo padidėjęs darbo užmokestis ir socialinis draudimas;
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas ir maitinimą (18143,87 Eur), kurios ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 10,8 % dėl sumažėjusių pajamų už maitinimą, kurį įtakojo ugdytinių lankyčių dienų skaičius.

### **10. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P10 pastaba)**

Palyginti ataskaitinius laikotarpius, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 2,4 %.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 5,8 % dėl padidėjusio darbo užmokesčio.

Nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo dėl 2016-2017 metais įsigyto turto nusidėvėjimo.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 2,3 %.

Sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos sumažėjo 6,5 % dėl maisto produktų mažesnio suvartojimo.

Darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudos sumažėjo dėl sumažėjusio dalyvavimo seminaruose.

Kitų paslaugų sąnaudos (banko paslaugos, spausdintuvų kasečių pildymas ir kitos paslaugos) kito nežymiai.

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

Direktorė

Aldona Ščiukaitienė

Vyr. buhalterė

Aušra Raulinaitienė

**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 ataskaitai (konsoliduotą finansinį sąrašą ataskaitai), kodas, adresas)

**FINANSINIS BILANŠAS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018.05.16

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinį ataskaitinio laikotarpio dieną	Paskutinį praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną
A.	Ilgalaikis turtas		202862.20	204054.34
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	202862.20	204054.34
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		184682.44	185702.80
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		4469.28	3893.14
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11972.76	12720.68
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		63241.88	60517.08
I.	Atsargos	P3	2658.78	2135.11
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir kiti inventoriai		2658.78	2135.11
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	359.34	965.56
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	54610.95	51638.39
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		7803.28	6704.10
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		31875.47	30327.94
III.6.	Kitos gautinos sumos		14932.20	14606.35
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	5612.81	5778.02
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>266104.08</b>	<b>264571.42</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutin ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutin praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P7	203316.24	204877.11
I.	Iš valstybės biudžeto		1972.28	1866.68
II.	Iš savivaldybės biudžeto		192778.07	194256.09
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		8565.89	8754.34
E.	Sipareigojimai		33915.82	34617.47
I.	Ilgalaikiai sipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai sipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai sipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai sipareigojimai	P8	33915.82	34617.47
II.1.	Ilgalaikiai atidėjiniai 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		12612.36	8613.53
II.10.	Su darbo santykiais susiję sipareigojimai		596.42	2154.39
II.11.	Sukauptos mokytinos sumos			
II.12.	Kiti trumpalaikiai sipareigojimai		20707.04	23849.55
F.	Grynasis turtas		28872.02	25076.84
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo taka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		28872.02	25076.84
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		144.60	-3650.58
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		28727.42	28727.42
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, SIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		266104.08	264571.42

\_\_\_\_\_  
(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  
2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**2018.05.16  
(data)

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINIS VEIKLOS PAJAMOS	P9	144724.74	141967.56
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		126580.87	121624.75
I.1.	Iš valstybės biudžeto		46075.19	46064.22
I.2.	Iš savivaldybės biudžet		79731.89	74034.21
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėš			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		773.79	1526.32
II.	MOKESČIAI IR SOCIALINIS MOKŠAS PAJAMOS			
III.	PAGRINDINIS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18143.87	20342.81
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18143.87	20342.81
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINIS VEIKLOS SŲ NAUDOS	P10	140929.54	137356.71
I.	Darbo užmokesčiai ir socialinio draudimo		105297.50	99518.38
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		2062.14	1999.77
III.	Komunalinės paslaugos ir ryšiai		15033.50	15387.20
IV.	Komandiruojamieji			
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		389.25	745.70
VII.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		23.58	349.41
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sum			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		17707.40	18942.27
X.	Socialiniai išmok			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitos paslaugos		416.17	413.98
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINIS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3795.20	4610.85
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinių biudžetinių kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sŲ naudos			
E.	FINANSINIŲ IR INVESTICINIŲ VEIKLOS REZULTATAS		0.02	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO TARKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBŲ SŲ METODO TARKA		3795.22	4610.85
I.	NUOSAVYBŲ SŲ METODO TARKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3795.22	4610.85

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)

**ELEKTRŪNŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"**  
190649726

1 priedas

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**  
PAGAL 2018 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
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	1866,68	48679,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-48573,83	0,00	0,00	0,00	1972,28
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1866,68	0,00	112,59				-212,58				1766,69
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	48679,43	-112,59				-48361,25				205,59
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	194256,09	78270,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-79748,36	0,00	0,00	0,00	192778,07
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	194238,09	3528,47					-5017,74				192748,82
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	18,00	74741,87					-74730,62				29,25
<b>3.</b>	<b>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):</b>	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
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	8754,34	0,00	0,00	585,34	0,00	0,00	-773,79	0,00	0,00	0,00	8565,89
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3372,07	0,00		585,34			-763,89				3193,52
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5382,27	0,00					-9,90				5372,37
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>204877,11</b>	<b>126949,77</b>	<b>0,00</b>	<b>585,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-129095,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>203316,24</b>