

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

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

2018-11-12
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.

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. 9 mėn. pabaigoje įstaigoje dirbo 53 darbuotojai, ugdėsi 230 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2018 m. 9 mėn. pagal 2018-09-30 duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti pinigineis 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. 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 2018 m. 9 mėn. įsigyta kompiuteris už 870,00 Eur, kuris apskaitomas grupėje „Baldai ir biuro įranga“ ir vaikų žaidimo aikštelė už 720,00 Eur, kuri apskaitomos „Kitas ilgalais materialusis turtas“ grupėje. Netinkamo naudoti materialiojo turto nenurašyta.

3. Atsargos (P3 pastaba)

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 2201,23 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 788,12 Eur, maisto produktai 1247,42 Eur, ūkinis inventorių 165,69 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos 534,27 Eur.

5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)

Per vienus metus gautinas sumas (31646,41 Eur) lopšelyje-darželyje sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 6901,91 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 10421,75 Eur:
 - iš valstybės biudžeto 127,84 Eur, tai einamoji skola tiekėjui už paslaugas.
 - iš savivaldybės biudžeto 2481,99 Eur, tai einamoji skola tiekėjams už prekes ir paslaugas.
 - kitos sukauptos gautinos sumos: pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas 7714,62 Eur ir nemokamas maitinimas 97,30 Eur.
- kitos gautinos sumos 14322,75 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 5154,92 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (2% GPM) 4632,16 Eur bei 522,76 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 (364529,79 Eur), kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 3,7 % dėl padidėjusio darbo užmokesčio finansavimo;
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas ir maitinimą (48653,53 Eur), kurios ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 3,9 % dėl sumažėjusių pajamų už maitinimą, kurių įtaką ugdytinių lankytojų skaičius, bei kitas ugdymo paslaugas.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P10 pastaba)

Palyginti ataskaitinius laikotarpius, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 3,0 %. Jas įtakoją darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios padidėjo 6,1 %.

Nusidėvėjimo sąnaudos kito nežymiai.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 3,0 % dėl šildymo sąnaudų sumažėjimo.

Paprastojo remonto sąnaudos 2018 metais buvo mažesnės nei 2017 metais.

Sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos padidėjo 2,1 %.

Darbuotojų profesinės kvalifikacijos, žinių tobulinimo sąnaudos sumažėjo dėl sumažėjusio dalyvavimo seminaruose, tačiau 2018 metais atsirado komandiruočių sąnaudų.

Kitų paslaugų sąnaudos (banko paslaugos, spausdintuvų kasečių pildymas ir kitos paslaugos) padidėjo 9,0 %, kurias įtakoją mokestis už kenkėjų kontrolės paslaugas.

Pridedama : 1 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pakyčiai 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 ataskaita (konsoliduotą finansinį sąrašą ataskaita), kodas, adresas)

**FINANSINIS BILANŠAS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSIO 30 D. DUOMENIS**

2018.11.12

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinį ataskaitinio laikotarpio dieną	Paskutinį praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną
A.	Ilgalaikis turtas		199504.03	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	199504.03	204054.34
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		182641.72	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		3823.56	3893.14
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11301.03	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		39536.83	60517.08
I.	Atsargos	P3	2201.23	2135.11
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir kiti inventoriai		2201.23	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	534.27	965.56
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	31646.41	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		6901.91	6704.10
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		10421.75	30327.94
III.6.	Kitos gautinos sumos		14322.75	14606.35
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	5154.92	5778.02
	IŠ VISO TURTO:		239040.86	264571.42

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutin ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutin praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P7	200595.85	204877.11
I.	Iš valstybės biudžeto		1566.71	1866.68
II.	Iš savivaldybės biudžeto		190849.79	194256.09
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		8179.35	8754.34
E.	Sipareigojimai		7468.26	34617.47
I.	Ilgalaikiai sipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai sipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai sipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai sipareigojimai	P8	7468.26	34617.47
II.1.	Ilgalaiki atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Kiti ilgalaikiai 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		7349.28	8613.53
II.10.	Su darbo santykiais susiję sipareigojimai		118.98	2154.39
II.11.	Sukauptos mokytinos sumos			
II.12.	Kiti trumpalaikiai sipareigojimai			23849.55
F.	Grynasis turtas		30976.75	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		30976.75	25076.84
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5899.91	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		25076.84	25076.84
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, SIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		239040.86	264571.42

(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
2018 M. RUGSIO 30 D. DUOMENIS**2018.11.12
(data)

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinio laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P9	413183.32	402005.57
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		364529.79	351384.60
I.1.	Iš valstybės biudžeto		140042.03	138777.25
I.2.	Iš savivaldybės biudžet		221718.91	208819.24
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėš			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2768.85	3788.11
II.	MOKESČIAI IR SOCIALINIS MOKŠAS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		48653.53	50620.97
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		48653.53	50620.97
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SŪNAUDOS	P10	407283.39	395525.13
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		307680.46	290053.14
II.	Nusidėjimo ir amortizacijos		6140.31	6179.28
III.	Komunaliniai paslaugų ir ryšiai		23609.33	24338.29
IV.	Komandiruoji		200.96	
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		784.80	1882.17
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		12629.47	18117.18
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sum			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		54289.48	53167.53
X.	Socialiniai išmok			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		1948.58	1787.54
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5899.93	6480.44
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinos biudžetų kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sūnaudos			
E.	FINANSINIS IR INVESTICINIS VEIKLOS REZULTATAS		(0.02)	(0.75)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO TARKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO TARKA		5899.91	6479.69
I.	NUOSAVYBĖS METODO TARKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5899.91	6479.69

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)

ELEKTRŪNŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"
190649726

1 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLIŲ PASKIRTŲ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 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	Neatlyginti nei 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):	1866,68	154153,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-154453,43	0,00	0,00	0,00	1566,71
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1866,68	0,00	343,33				-643,30				1566,71
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	154153,46	-343,33				-153810,13				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	194256,09	231466,20	0,00	55,82	0,00	0,00	-234928,32	0,00	0,00	0,00	190849,79
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	194238,09	14027,49		55,82			-17517,36				190804,04
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	18,00	217438,71					-217410,96				45,75
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:	8754,34	0,00	0,00	2193,86	0,00	0,00	-2768,85	0,00	0,00	0,00	8179,35
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3372,07	0,00	720,00	2193,86			-2738,74				3547,19
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5382,27	0,00	-720,00				-30,11				4632,16
5.	Iš viso finansavimo sumų	204877,11	385619,66	0,00	2249,68	0,00	0,00	-392150,60	0,00	0,00	0,00	200595,85