

**ELEKTRĖNU LOPŠELIO-
DARŽELIO „PASAKA“
2019 M. TRIJŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

ELEKTRÉNU LOPŠELIO-DARŽELIO „PASAKA“ 2019 METU TRIJU MÉNÉSIU TARPINIO FINANSINIU ATASKAITU RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-05-20

Elektrénai

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Elektrénų lopšelis-darželis „Pasaka“ (toliau – lopšelis-darželis) yra viešasis juridinis asmuo, turintis saskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybés herbu ir savo pavadinimu. Lopšelio-darželio kodas 190649726, adresas Saulės g. 2, Elektrénai, Lietuvos Respublika.

Lopšelio-darželio savininkė yra Elektrénų savivaldybė, kurios teises ir pareigas įgyvendina savivaldybés taryba.

Lopšelis-darželis yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Elektrénų savivaldybés biudžeto, valstybés 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.

2019 m. 3 mén. pabaigoje įstaigoje dirbo 53 darbuotojai, ugđesi 234 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2019 m. 3 mén. pagal 2019-03-31 duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti piniginiais vienetais – eurais.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Lopšelio-darželio buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybés standartais, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybés įstatymu ir kitais teisės aktais bei įstaigos viðaus tvarkos aprašais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą. Apskaitos politika aprašyta 2018 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (P1 pastaba)

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

Per 2019 m. 3 mén. nematerialiojo turto nejsigytą.

2. Ilgalaijis materialusis turtas (P2 pastaba)

Lopšelyje-darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Per 2019 m. 3 mén. materialiojo turto. Netinkamo naudoti materialiojo turto nenurašyta.

3. Atsargos (P3 pastaba)

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 2531,42 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 1089,63 Eur, maisto produktai 850,09 Eur, ūkinis inventorius 591,70 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorius, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje saskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus (524,22 Eur) sudaro ateinančiu laikotarpiu sąnaudos 508,45 Eur ir išankstinis apmokėjimas tiekėjui 15,77 Eur.

5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)

Per vienus metus gautinas sumas (74148,77 Eur) lopšelyje-darželyje sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 7381,43 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 52627,74 Eur:

– iš valstybės biudžeto 20114,55 Eur, tai sukaupti atostoginiai ir skola tiekėjui už kvalifikacijos kėlimo kursus.

– iš savivaldybės biudžeto 25144,80 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 7225,99 Eur ir nemokamas maitinimas 142,40 Eur.

- kitos gautinos sumos 14139,60 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 6248,34 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (2% GPM) 5727,48 Eur bei 520,86 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 mokėtinis 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 (168475,48 Eur), kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 16,4 %. Padidėjimą įtakojo padidėjusios veiklos sąnaudos;
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugos ir maitinimą (19848,73 Eur), kurios ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 9,4 % dėl padidėjusių pajamų už maitinimą, kurį įtakojo ugdytinė lankytų dienų skaičius.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P10 pastaba)

Palyginti ataskaitinius laikotarpius, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 16,5 %.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 19,5 % dėl padidėjusio darbo užmokesčio.

Nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo dėl 2018 metais įsigyto turto nusidėvėjimo.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 8,0 % dėl padidėjusių šildymo sąnaudų.

Kvalifikacijos kėlimo, komandiruočių sąnaudos padidėjo dėl padidėjusio darbuotojų dalyvavimo seminaruose.

Sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos padidėjo 5,0 % dėl didesnio maisto produktų suvartojimo.

Kitų paslaugų sąnaudos (banko, apsaugos, apskaitos programos palaikymo paslaugos ir kitos įvairios paslaugos) padidėjo dėl padidėjusių kainų ir paslaugų poreikio.

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

Direktorė

Vyr. buhalterė

Aldona Ščiukaitienė

Aušra Raulinaitienė

ELEKTRÉNU LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 190649726, Saulės g. 2, Elektrėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019.05.20

Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai	
			Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		197908.56	200099.13
I.	Nematerialusis turtas	P1		
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	197908.56	200099.13
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		180601.00	181621.36
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės		5689.49	6149.36
II.8.	Baldai ir biuro įranga		9880.35	10590.69
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1737.72	1737.72
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinių turtais			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	Biologinis turtas			
C.	Trumpalaikis turtas		83452.75	64112.92
I.	Atsargos	P3	2531.42	2599.10
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ukinis inventorius		2531.42	2599.10
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdymo sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		524.22	739.24
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P4	74148.77	54772.31
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5		
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		7381.43	4996.14
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		52627.74	35453.42
III.6.	Kitos gautinos sumos		14139.60	14322.75
IV.	Trumpalaikės investicijos	P6	6248.34	6002.27
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		281361.31	264212.05
IŠ VISO TURTO:				

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P7	200713.95	202210.46
I.	Iš valstybės biudžeto		3154.23	3351.72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		188680.33	189771.81
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		8879.39	9086.93
E.	sipareigojimai		52038.36	37713.72
I.	Ilgalaikiai sipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai sipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai sipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai sipareigojimai	P8	52038.36	37713.72
II.1.	Ilgalaikių atidėjiniių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Kitų ilgalaikių sipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai sipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos Europos Sajungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		12179.88	6925.30
II.10.	Su darbo santykiais susiję sipareigojimai		9042.46	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		30788.42	30788.42
II.12.	Kiti trumpalaikiai sipareigojimai		27.60	
F.	Grynas turtas		28609.00	24287.87
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		28609.00	24287.87
IV.1.	Einamujų metų pervažis ar deficitas		4321.13	-788.97
IV.2.	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		24287.87	25076.84
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, SIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		281361.31	264212.05

(teisės aktais |pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Direktorė
Aldona Ščiukaitienė

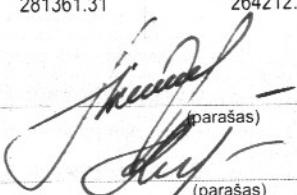
(vardas ir pavardė)

Vy. buhalter

Audra Reulinaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)



(parašas)



(parašas)

ELEKTRĒNU LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektorius subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 190649726, Saulės g. 2, Elektrėnai

(viešo sektoriaus subjekto parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąjai veiklos rezultatų ataskaitai, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

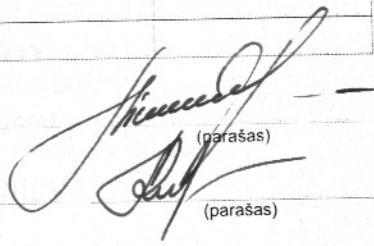
2019.05.20 (data)

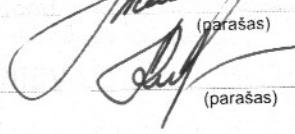
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praeje ataskaitinius laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P9	168475.48	144724.74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		148626.75	126580.87
I.1.	Iš valstybės biudžeto		55592.42	46075.19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		91606.82	79731.89
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1427.51	773.79
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19848.73	18143.87
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19848.73	18143.87
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P10	164154.35	140929.54
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		125799.48	105297.50
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		2190.57	2062.14
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		16238.25	15033.50
IV.	Komandiruočių		46.20	
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		636.00	389.25
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		145.20	23.58
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		(9.38)	
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		18600.46	17707.40
X.	Socialinių išmokų			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		507.57	416.17
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4321.13	3795.20
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinų į biudžetą kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sąnaudos			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0.02)
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISSYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4321.13	3795.18
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4321.13	3795.18

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI

Direktorė
Aldona Ščiukaitienė
(vardas ir pavardė)

vy. buhalter
Aldona Ščiukaitienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)


(parašas)


FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIĮ, TIKSLINĘ PASKIRTI IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2019 M. 03 MĖN. 31 D. DUOMENIS

		Per ataskaitinį laikotarpį									
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavim as	Neatlyginti nai gautas turtas	Perduota kitiems viesojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinių) pasikeitimai
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2										
1.	Rš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3351,72	51074,93	0,00	0,00	0,00	-51272,42	0,00	0,00	0,00	3154,23
1.1.	nepiniginiam turui įsigytų	3351,72	0,00	277,44			-474,93				3154,23
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	51074,93	-277,44			-50797,49				0,00
2.	Rš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	189771,81	84887,01	0,00	0,00	0,00	-85978,49	0,00	0,00	0,00	188680,33
2.1.	nepiniginiam turui įsigytų	189714,81	3308,53				-4388,03				188635,31
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	57,00	81578,48				-81590,46				45,02
3.	Rš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektais finansuoti):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
3.1.	nepiniginiam turui įsigytų	0,00									0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00									0,00
4.	Is kitų šaltinių:										
4.1.	nepiniginiam turui įsigytų	9086,93	0,00	1219,97	0,00	0,00	-1427,51	0,00	0,00	0,00	8879,39
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3349,55	0,00	1219,97			-1417,61				3151,91
5.	Is viso finansavimo sumų	202210,46	135961,94	0,00	1219,97	0,00	-138678,42	0,00	0,00	0,00	200713,95