

**ELEKTRĖNŲ LOPŠELIO-  
DARŽELIO „PASAKA“  
2019 M. ŠEŠIŲ MĖNESIŲ  
TARPINIS  
FINANSINIŲ  
ATASKAITŲ RINKINYS**

# **ELEKTRŪNŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „PASAKA“ 2019 METŲ ŠEŠIŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019-07-23

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.

2019 m. 6 mėn. pabaigoje įstaigoje dirbo 51 darbuotojas, ugdėsi 232 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2019 m. 6 mėn. pagal 2019-06-30 duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti piniginiiais 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 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. 6 mėn. nematerialiojo turto neįsigyta.

### **2. Ilgalaikis materialusis turtas (P2 pastaba)**

Lopšelyje-darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.  
Per 2019 m. 6 mėn. įsigyta pianinas už 850 Eur. Netinkamo naudoti materialiojo turto nenurašyta.

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

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 1981,91 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 848,97 Eur, maisto produktai 402,24 Eur, ūkinis inventorių 730,70 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

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

Išankstinius apmokėjimus 350,23 Eur sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos.

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

Per vienus metus gautinas sumas 34131,28 Eur lopšelyje-darželyje sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 6496,69 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 13617,09 Eur:
  - iš valstybės biudžeto 1748,75 Eur sudaro su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai.
  - iš savivaldybės biudžeto 5923,81 Eur sudaro su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai ir einamoji skola tiekėjams už prekes ir paslaugas.
- kitos sukauptos gautinos sumos: pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas 5944,53 Eur.
- kitos gautinos sumos 14017,50 Eur.

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

Pinigai banke 7048,50 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (2% GPM) 5717,58 Eur bei 1330,92 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.

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

Pagrindinės veiklos pajamos sudaro:

- finansavimo pajamos 265034,07 Eur, kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 5,3 %. Padidėjimą įtakojo padidėjusios veiklos sąnaudos (dardo užmokestis, komunalinės paslaugos);
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas ir maitinimą 34351,95 Eur, kurios ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 7,9 % dėl sumažėjusių pajamų už maitinimą, ugdymą, nes birželio mėnesį lopšelis-darželis nedirbo dėl darbuotojų atostogų.

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

Palyginti ataskaitinius laikotarpius, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 3,3 %.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 5,7 % dėl padidėjusio darbo užmokesčio.

Nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 7,2 % dėl 2018 metais įsigyto turto nusidėvėjimo.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 5,7 % dėl padidėjusių šildymo sąnaudų.

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

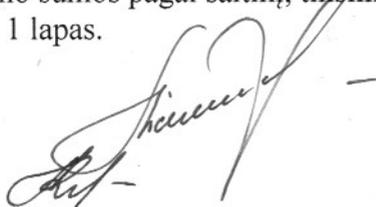
Sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos sumažėjo 11,9 % dėl mažesnio maisto produktų ir atsargų suvartojimo, nes birželio mėnesį lopšelis-darželis nedirbo dėl darbuotojų atostogų.

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

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

Direktorė

Vyr. buhalterė



Aldona Ščiukaitienė

Aušra Raulinaitienė

## ELEKTRŪNŲ 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 (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

### FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019.07.23

Nr.

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė at- skaitinio laikotar- pio diena 196567.99	Paskutinė praėju- sio ataskaitinio laikotarpio diena 200099.13
A.	Ilgalaikis turtas			
I.	Nematerialusis turtas	P1		
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licenzijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	196567.99	200099.13
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		179580.64	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			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		5229.62	6149.36
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10020.01	10590.69
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1737.72	1737.72
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	Biologinis turtas			
C.	Trumpalaikis turtas		43547.33	64112.92
I.	Atsargos	P3	1981.91	2599.10
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1981.91	2599.10
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	385.64	739.24
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	34131.28	54772.31
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, turta, paslaugas		6496.69	4996.14
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		13617.09	35453.42
III.6.	Kitos gautinos sumos		14017.50	14322.75
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	7048.50	6002.27
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>240115.32</b>	<b>264212.05</b>

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P7	199601.03	202210.46
I.	Iš valstybės biudžeto		3913.74	3351.72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		187015.44	189771.81
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		8671.85	9086.93
E.	Įsipareigojimai		9327.19	37713.72
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P8	9327.19	37713.72
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos [ Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos [ biudžetui ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		3010.93	6925.30
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6316.26	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos			30788.42
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	Grynasis turtas		31187.10	24287.87
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		31187.10	24287.87
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6899.23	-788.97
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24287.87	25076.84
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		240115.32	264212.05

Direktorė  
**Aldona Ščiukaitienė**

(vardas ir pavardė)

**Aldona Ščiukaitienė**

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

**ELEKTRŪNŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**Įmonės kodas 190649726, Saulės g. 2, Elektrėnai**

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL  
2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019.07.23

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P9	299386.02	289110.94
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		265034.07	251813.14
I.1.	Iš valstybės biudžeto		98672.33	102242.74
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		163800.40	147603.71
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2561.34	1966.69
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		34351.95	37297.80
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		34351.95	37297.80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P10	292486.79	283045.84
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		229603.81	217221.29
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		4381.14	4086.75
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		21428.88	20265.27
IV.	Komandiruočių		110.72	200.96
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		1182.80	711.30
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		300.33	23.58
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		(9.38)	
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		34582.49	39265.37
X.	Socialinių išmokų			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		906.00	1271.32
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6899.23	6065.10
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinos 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 TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		6899.23	6065.08
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6899.23	6065.08

I. TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI

II. TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI

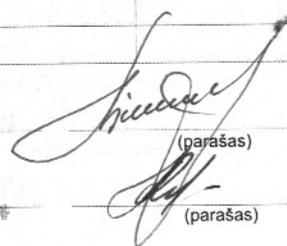
Direktorė

**Aldona Ščiukaitė**

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)



Vyriausiasis buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(vardas ir pavardė)

(parašas)

**Aldona Ščiukaitė**

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

PAGAL 2019 M. 06 MĖN. 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3351,72	113422,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-112860,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3913,74	13
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3351,72	0,00	1711,24				-1149,22							3913,74	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	113422,55	-1711,24				-11171,31							0,00	
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	189771,81	174636,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-177393,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187015,44	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	189714,81	7264,36					-10037,83							186941,34	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	57,00	167372,33					-167355,23							74,10	
3.	IS 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	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.	IS kitų šaltinių:	9086,93	0,00	0,00	2146,26	0,00	0,00	-2561,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8671,85	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3349,55	0,00		2146,26			-2541,54							2954,27	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5737,38	0,00					-19,80							5717,58	
5.	IS viso finansavimo sumų	202210,46	288059,24	0,00	2146,26	0,00	0,00	-292814,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199601,03	