

**ELEKTRĖNU LOPŠELIO-  
DARŽELIO „PASAKA“  
2019 M. DEVYNIU MÈNESIU  
TARPINIS  
FINANSINIU  
ATASKAITU RINKINYS**

**ELEKTRĖNU LOPŠELIO-DARŽELIO „PASAKA“  
2019 METŲ DEVYNIU MĖNĘSIU TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019-10-24  
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 tévu užmokesčio už išlaikymą.

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

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

2019 m. 9 mėn. pabaigoje įstaigoje dirbo 52 darbuotojai, ugdėsi 229 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2019 m. 9 mėn. pagal 2019-09-30 duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiama duomenys išreikšti piniginiais vienetais – eurais.

**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 licencijos.

Per 2019 m. 9 mėn. nematerialiojo turto neįsigytą.

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

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

Per 2019 m. 9 mėn. įsigyta pianinas už 850 Eur. Netinkamo naudoti materialiojo turto nenurašyta.

**3. Atsargos (P3 pastaba)**

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 2940,06 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 1109,66 Eur, maisto produktai 1389,14 Eur, ūkinis inventorius 441,26 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorius, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

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

Išankstinius apmokėjimus 2433,42 Eur sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už paslaugas ir ateinančių laikotarpių sąnaudos.

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

Per vienus metus gautinas sumas 49693,38 Eur lopšelyje-darželyje sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 8155,06 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 27703,97 Eur:
  - iš valstybės biudžeto 6487,53 Eur sudaro su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai.
  - iš savivaldybės biudžeto 11293,25 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 9859,19 Eur ir nemokamas maitinimas 64,00 Eur.
  - kitos gautinos sumos 13834,35 Eur.

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

Pinigai banke 6251,75 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (2% GPM) 5707,68 Eur bei 544,07 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 mokėtinis sumos tiekėjams, už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes, su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai.

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

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

- finansavimo pajamos 395572,27 Eur, kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 8,5 % dėl padidėjusių veiklos sąnaudų (dardo užmokestis, komunalinės paslaugos);
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas ir maitinimą 51028,72 Eur, kurios ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 4,9 % dėl padidėjusių pajamų už maitinimą ir ugdymą.

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

Palyginti ataskaitinius laikotarpius, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 7,2 %.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 13,3 % dėl padidėjusio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų.

Nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 7,0 % dėl 2018 metais įsigyto turto nusidėvėjimo.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 6,9 % dėl padidėjusių šildymo sąnaudų.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo dėl padidėjusio darbuotojų dalyvavimo seminaruose.

Sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos sumažėjo 4,0 % dėl mažesnio maisto produktų ir atsargų suvartojimo.

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 pakyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.

Direktorié

— Aldona Ščiukaitienė

Vyr. buhalteré

Aušra Raulinaitienė

**ELEKTRĒNU 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019.10.24

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		194377.42	200099.13
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		194377.42	200099.13
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		178560.28	181621.36
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir īrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		4769.75	6149.36
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9309.67	10590.69
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		61318.61	64112.92
I.	Atsargos		2940.06	2599.10
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliaivis ir ūkinis inventorius		2940.06	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		2433.42	739.24
III.	Per vienerius metus gautinos sumos		49693.38	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		8155.06	4996.14
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		27703.97	35453.42
III.6.	Kitos gautinos sumos		13834.35	14322.75
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6251.75	6002.27
	IŠ VISO TURTO:		255696.03	264212.05

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos		197197.27	202210.46
I.	Iš valstybės biudžeto		3716.25	3351.72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		185016.71	189771.81
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		8464.31	9086.93
E.	Įsipareigojimai		24301.92	37713.72
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		24301.92	37713.72
II.1.	Ilgalaikių atidėjiniių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6.	Mokėtinis sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinis sumos		9739.28	6925.30
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14545.44	
II.11.	Sukauptos mokėtinis sumos		17.20	30788.42
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	Grynas turtas		34196.84	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		34196.84	24287.87
IV.1.	Einamujų metų pervažis ar deficitas		9908.97	-788.97
IV.2.	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		24287.87	25076.84
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMU, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAZUMOS DALIES:		255696.03	264212.05

Direktorė  
**Aldona Šciukaitienė**

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigu pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Vyr. buhalteris  
**Aldona Šciukaitienė**

(vardas ir pavardė)

(parašas)

**ELEKTRĒNU 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 konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

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

2019.10.24

Nr.

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		446600.99	413183.32
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		395572.27	364529.79
I.1.	Iš valstybės biudžeto		152957.14	140042.03
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		239846.25	221718.91
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2768.88	2768.85
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		51028.72	48653.53
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		51028.72	48653.53
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		436692.02	407283.39
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		348596.64	307680.46
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		6571.71	6140.31
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		25238.91	23609.33
IV.	Komandiruočių		127.92	200.96
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		1721.80	784.80
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		517.46	12629.47
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų		(9.38)	
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		52141.20	54289.48
X.	Socialinių išmokų			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		1785.76	1948.58
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9908.97	5899.93
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.	GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		9908.97	5899.91
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9908.97	5899.91

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI	
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI	Direktore
		Aldona Ščiukaitienė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(vardas ir pavardė)	(parašas)
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))	Audronė Ščiukaitienė (vardas ir pavardė)	(parašas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR IJU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI  
PAGAI 2019 M. 09 MEN. 30 D. DIENOMENIS

PAGAI 2019 M 09 MÈN 30 D DİJİMENİS