

**ELEKTRĖNU LOPŠELIO-
DARŽELIO „PASAKA“
2020 M. TRIJU MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

ELEKTRĖNU LOPŠELIO-DARŽELIO „PASAKA“ 2020 METŲ TRIJŲ MĖNĘSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-05-20
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.

2020 m. 3 mėn. pabaigoje įstaigoje dirbo 53 darbuotojai, ugdėsi 232 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamas už 2020 m. 3 mėn. pagal 2020-03-31 duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti piniginiais vienetais – eurais.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Lopšelio-darželio buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės 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 2019 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (P1 pastaba)

Lopšelio-darželio nematerialiojo turto grupės: programinė įranga ir jos licencijos.
Per 2020 m. 3 mėn. nematerialiojo turto neįsigyta.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (P2 pastaba)

Lopšelyje-darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.
Per 2020 m. 3 mėn. materialiojo turto neįsigyta. Netinkamo naudoti materialiojo turto nenurašyta.

3. Atsargos (P3 pastaba)

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 2135,19 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 937,01 Eur, maisto produktai 704,55 Eur, ūkinis inventorius 493,63 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorius, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus 574,32 Eur sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata, draudimas, interneto svetainės priežiūros mokesčis).

5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)

Per vienus metus gautinas sumas 78529,74 Eur lopšelyje-darželyje sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 5408,88 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 59731,17 Eur:
 - iš valstybės biudžeto 25907,56 Eur, tai sukaupti mokėjimai tiekėjui už kvalifikacijos kėlimo kursus 34,00 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (gyventojų pajamų mokesčis ir socialinio draudimo įmokos) 6360,67 Eur ir sukaupti atostoginiai 19512,89 Eur.
 - iš savivaldybės biudžeto 25735,88 Eur, tai sukaupti mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 3846,43 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (gyventojų pajamų mokesčis ir socialinio draudimo įmokos) 7736,82 Eur, sukaupti atostoginiai 14152,63 Eur.
 - kitos sukauptos gautinos sumos: pversti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas 7924,73 Eur, nemokamas maitinimas 92,80 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos 70,20 Eur.
 - kitos gautinos sumos 13389,69 Eur.

6. Pinigai ir pinigu ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 7738,84 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (2% GPM) 6888,56 Eur bei 850,28 Eur tévu sumokėtos, bet nepervestos į savivaldybės biudžetą tévu įmokos.

7. Finansavimo sumos (P7 pastaba)

Informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius ir likučius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 priede.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai (P8 pastaba)

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinios sumos tiekėjams, už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes, su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai (gyventojų pajamų mokesčis, socialinio draudimo įmokos), sukaupti atostoginiai.

9. Pagrindinės veiklos pajamos (P9 pastaba)

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

- finansavimo pajamos 152391,44 Eur, kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 2,5 %. Padidėjimą įtakojo padidėjusios veiklos sąnaudos;
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas ir maitinimą 17143,49 Eur, kurios ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 13,6 %. Uždirbtų pajamų sumažėjimą įtakojo Lietuvos Respublikoje paskelbtas karantinas dėl nepalankios epideminės COVID-19 (koronavirusinės infekcijos) situacijos.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P10 pastaba)

Palyginti ataskaitinius laikotarpius, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 0,9 %.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 8,4 % dėl padidėjusio darbo užmokesčio, MMA ir pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio.

Nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo dėl 2019 metais įsigyto turto nusidėvėjimo.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 46,3 % dėl sumažėjusių šildymo sąnaudų (2019 metais renovuotas pastatas) ir kitų komunalinių sąnaudų, ištaigai nedirbus dėl karantino.

Kvalifikacijos kėlimo, komandiruočių sąnaudos sumažėjo dėl poreikio.

Sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos sumažėjo 8,2 % dėl mažesnio maisto produktų suvartojimo, ištaigai nedirbus dėl karantino.

Kitos sąnaudos (eksploatavimo, banko, kenkėjų kontrolės ir kitos paslaugos) kito nežymiai.

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

Direktorė

Vyr. buhalterė

Aldona Ščiukaitienė

Aušra Raulinaitienė

ELEKTRĒNU LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Imonės kodas 190649726, Saulės g. 2, Elektrėnai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020.05.20

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		198518.57	200836.63
I.	Nematerialusis turtas	P1		
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	P2	198518.57	200836.63
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		176519.56	177539.92
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		6303.24	6808.58
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9674.65	10467.01
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		6021.12	6021.12
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištakliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	Biologinis turtas			
C.	Trumpalaikis turtas		88978.09	77688.26
I.	Atsargos	P3	2135.19	2854.46
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2135.19	2854.46
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			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P4	574.32	826.09
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	78529.74	64517.99
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		5408.88	6759.60
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		59731.17	44107.19
III.6.	Kitos gautinos sumos		13389.69	13651.20
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	7738.84	9489.72
	IŠ VISO TURTO:		287496.66	278524.89

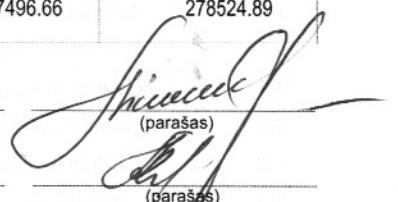
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P7	199452.93	201498.71
I.	Iš valstybės biudžeto		5574.16	5910.76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		184628.78	186133.72
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		9249.99	9454.23
E.	sipareigojimai		54329.51	47238.74
I.	Ilgalaikiai sipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai sipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai sipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai sipareigojimai	P8	54329.51	47238.74
II.1.	Ilgalaiküi atidėjinii einauji metu dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Kitu ilgalaiküi sipareigojimui einauji metu dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai sipareigojimai			
II.4.	Mokétinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokétinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokétinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokétinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokétinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokétinos sumos		6496.30	5314.00
II.10.	Su darbo savykiais susiję sipareigojimai		14167.69	8259.22
II.11.	Sukauptos mokétinos sumos		33665.52	33665.52
II.12.	Kiti trumpalaikiai sipareigojimai			
F.	Gynasis turtas		33714.22	29787.44
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		33714.22	29787.44
IV.1.	Einauji metu pervažis ar deficitas		3926.78	5499.57
IV.2.	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		29787.44	24287.87
G.	Mazumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMU, SIPAREIGOJIMU, GRYNOJO TURTO IR MAZUMOS DALIES:	Direktore Aliona Ščiukaitienė	287496.66	278524.89

(teisės aktais |pareigoto pasirašyti asmens pareigu pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vy. buhalterė
Anita Ščiukaitienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)


ELEKTRÉNU 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
2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

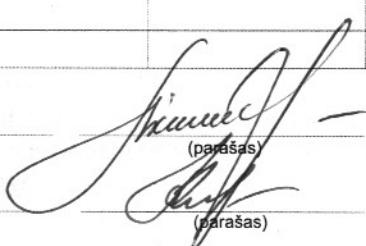
2020.05.20

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P9	169534.93	168475.48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		152391.44	148626.75
I.1.	Iš valstybės biudžeto		59414.52	55592.42
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		92116.63	91606.82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		860.29	1427.51
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17143.49	19848.73
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17143.49	19848.73
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĀNAUDOS	P10	165608.15	164154.35
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		136414.35	125799.48
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		2318.06	2190.57
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		8727.33	16238.25
IV.	Komandiruočių			46.20
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		433.00	636.00
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		155.13	145.20
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			(9.38)
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		17074.60	18600.46
X.	Socialinių išmokų			
XI.	Nuomas			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		485.68	507.57
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3926.78	4321.13
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sānaudos			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIUS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3926.78	4321.13
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIUS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3926.78	4321.13

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI
Direktore <i>Aldona Ščiukaitė</i>	
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	
(vardas ir pavardė)	
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))	
(vardas ir pavardė)	
 (pavadinimas)	
 (parašas)	

ELEKTRÉNU LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"
190649726

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI
PAGAL 2020 M. 03 MEN. 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų isskyrus neatgyintinių gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavim as	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veikai	Finansavimo sumų (grąžintos) pasikeimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Is valstybės biudžeto (išskyrių valstybės biudžeto asignavimų dalių, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5910,76	52590,45	0,00	0,00	-52927,05	0,00	5574,16
1.1.	repiniginiam turui išsigytį	5910,76	0,00	136,00		-472,60		5574,16
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	52590,45	-136,00		-52454,45		0,00
2.	Is savivaldybės biudžeto (išskyrius savivaldybės biudžeto asignavimų dali, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	186133,72	89399,91	0,00	0,00	-90904,85	0,00	184628,78
2.1.	repiniginiam turui išsigytį	186073,32	3981,97			-5458,47		184596,82
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	60,40	85417,94			-85446,38		31,96
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
3.1.	repiniginiam turui išsigytį	0,00						0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00						0,00
4.	Is kitų šaltinių:	9454,23	0,00	656,05	0,00	-860,29	0,00	9249,99
4.1.	repiniginiam turui išsigytį	2559,07	0,00	656,05		-853,69		2361,43
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6895,16	0,00			-6,60		6888,56
5.	Is viso finansavimo sumų	201498,71	141990,36	0,00	656,05	0,00	-144692,19	0,00