

**ELEKTRĖNŲ LOPŠELIO-
DARŽELIO „PASAKA“
2020 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

ELEKTRŪNŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „PASAKA“ 2020 METŲ DEVYNIŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-10-28

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. 9 mėn. pabaigoje įstaigoje dirbo 52 darbuotojai, ugdėsi 228 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2020 m. 9 mėn. pagal 2020-09-30 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 2019 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (P1 pastaba)

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

Per 2020 m. 9 mėn. nematerialiojo turto neįsigyta.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (P2 pastaba)

Lopšelyje-darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. 2020 m. 9 mėn. įrengta vaikų žaidimo aikštelė už 8771,59 Eur. Iš Elektrėnų savivaldybės gauta ilgalaikio materialaus turto už 30479,90 Eur ir padidinta pastato vertė 761282,75 Eur dėl 2019 metais renovuoto pastato. Netinkamo naudoti materialiojo turto nenurašyta.

3. Atsargos (P3 pastaba)

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 2365,73 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 500,01 Eur, maisto produktai 1295,80 Eur, ūkinis inventorių 569,92 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus 400,42 Eur sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata, draudimas, interneto svetainės priežiūros mokestis).

5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)

Per vienus metus gautinas sumas 51694,96 Eur lopšelyje-darželyje sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 7218,31 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 31421,06 Eur:
 - iš valstybės biudžeto 9737,42 Eur, tai su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.
 - iš savivaldybės biudžeto 12825,02 Eur, tai sukaupti mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 3306,60 Eur ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 9518,42 Eur.
- kitos sukauptos gautinos sumos: pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas 7405,82 Eur, nemokamas maitinimas 1452,80 Eur
- kitos gautinos sumos 13055,59 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 7415,15 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (2% GPM) 6888,56 Eur bei 526,59 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 pajamas sudaro:

- finansavimo pajamos 435962,29 Eur, kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 10,2 %, dėl padidėjusių veiklos sąnaudų;
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas ir maitinimą 38573,43 Eur, kurios ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 24,4 %. 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 6,5 %.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 6,4 % dėl padidėjusio darbo užmokesčio, MMA ir pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio.

Nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 69,9 % dėl 2019-2020 metais įsigyto ir 2020 metais iš Elektrėnų savivaldybės gauto turto, tame tarpe ir padidėjusios pastato vertės (2019 metais renovuotas pastatas), nusidėvėjimo.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 40,2 % dėl sumažėjusių šildymo sąnaudų (2019 metais renovuotas pastatas) ir komunalinių sąnaudų, įstaigai nedirbus dėl karantino.

Kvalifikacijos kėlimo, komandiruočių sąnaudos sumažėjo dėl poreikio ir dėl nepalankios epideminės COVID-19 (koronavirusinės infekcijos) situacijos.

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos padidėjo dėl atlikto laiptinės remonto.

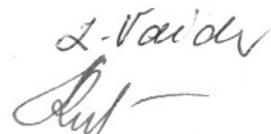
Sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos sumažėjo 9,2 % dėl mažesnio maisto produktų suvartojimo bei kitų atsargų suvartojimo įstaigai nedirbus dėl karantino.

Kitos sąnaudos (apsaugos, banko, kenkėjų kontrolės ir kitos paslaugos) sumažėjo dėl poreikio.

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

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui

Vyr. buhalterė



Zita Vaideliene

Aušra Raulinaitiene

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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020.10.28

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		981465.92	200836.63
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	981465.92	200836.63
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		934536.13	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		28486.84	6808.58
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		18442.95	10467.01
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			6021.12
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	Biologinis turtas			
C.	Trumpalaikis turtas		61876.26	77688.26
I.	Atsargos	P3	2365.73	2854.46
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2365.73	2854.46
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	400.42	826.09
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	51694.96	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, turą, paslaugas		7218.31	6759.60
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		31421.06	44107.19
III.6.	Kitos gautinos sumos		13055.59	13651.20
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	7415.15	9489.72
	IŠ VISO TURTO:		1043342.18	278524.89

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P7	978602.30	201498.71
I.	Iš valstybės biudžeto		14340.03	5910.76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		848610.54	186133.72
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		106797.02	
IV.	Iš kitų šaltinių		8854.71	9454.23
E.	Įsipareigojimai		25623.60	47238.74
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P8	25623.60	47238.74
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.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinų sumos [Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinų sumos [biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinų sumos		6367.76	5314.00
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19255.84	8259.22
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos			33665.52
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	Grynasis turtas		39116.28	29787.44
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		39116.28	29787.44
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9328.84	5499.57
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		29787.44	24287.87
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1043342.18	278524.89

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Direktorius pavaduotoja
ugdymui
Zita Vaidelienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
Aušra Raulinaitienė
(vardas ir pavardė)

Z. Vaidelienė
(parašas)

Aušra Raulinaitienė
(parašas)

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
2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020.10.28

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P9	474535.72	446600.99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		435962.29	395572.27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		163224.79	152957.14
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		265137.76	239846.25
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6291.97	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1307.77	2768.88
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		38573.43	51028.72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		38573.43	51028.72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P10	465206.88	436692.02
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		371017.37	348596.64
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		11167.95	6571.71
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		15098.79	25238.91
IV.	Komandiruočių		9.40	127.92
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		753.00	1721.80
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		18475.97	517.46
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			(9.38)
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		47353.56	52141.20
X.	Socialinių išmokų			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		1330.84	1785.76
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9328.84	9908.97
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinos biudžetą kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sąnaudos			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		9328.84	9908.97
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9328.84	9908.97

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI	Directoriaus pavaduotoja ugdymui Zita Vaideliene (vardas ir pavardė)	<i>Z. Vaidelienė</i> (parašas)
	(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	Vyr. buhalterė Aušra Raulinaitienė (vardas ir pavardė)	<i>Aušra Raulinaitienė</i> (parašas)
	(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))		

