

**ELEKTRĖNŲ LOPŠELIO-
DARŽELIO „PASAKA“
2021 M. ŠEŠIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

ELEKTRŪNŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „PASAKA“ 2021 METŲ ŠEŠIŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-08-18
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.

2021 m. 6 mėn. pabaigoje įstaigoje dirbo 54 darbuotojai, ugdėsi 234 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2021 m. 6 mėn. pagal 2021-06-30 duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti piniginiiais 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 2021 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (P1 pastaba)

Per 2021 m. 6 mėn. nematerialiojo turto neįsigyta. Veikloje naudojama programinė įranga ir jos licenzijos, kuri yra visiškai amortizuota.

2. Ilgalais materialusis turtas (P2 pastaba)

Per 2021 m. 6 mėn. įsigyta kompiuteris ir stoginis ventiliatorius. Netinkamo naudoti materialiojo turto nenurašyta. Veikloje taip pat naudojamas turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas.

3. Atsargos (P3 pastaba)

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 5604,26 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 1249,45 Eur, maisto produktai 1321,58 Eur, ūkinis inventorių 3033,23 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus 541,58 Eur sudaro išankstiniai mokėjimai tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata, draudimas, interneto svetainės priežiūros mokestis).

5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)

Per vienus metus gautinas sumas 82179,28 Eur sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 5770,69 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 63919,56 Eur:
 - iš valstybės biudžeto 19781,08 Eur, tai su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (socialinio draudimo įmokos) 313,91 Eur ir sukaupti atostoginiai 19467,17 Eur.
 - iš savivaldybės biudžeto 32972,85 Eur, tai sukaupti mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 1677,85 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (socialinio draudimo įmokos) 3530,72 Eur, sukaupti atostoginiai 23527,24 Eur, sukaupti atidėjiniai 4237,04 Eur.
 - kitos sukauptos gautinos sumos 11165,63 Eur, tai pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas.
- kitos gautinos sumos 12489,03 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 8724,22 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (1,2% GPM) 7793,82 Eur bei 930,40 Eur sumokėtos, bet nepervestos į savivaldybės biudžetą įmokos.

7. Finansavimo sumos (P7 pastaba)

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

8. Ilgalaikiai įsipareigojimai (P8 pastaba)

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai atidėjiniai.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai (P9 pastaba)

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos tiekėjams už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes, su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai, sukaupti atostoginiai.

10. Pagrindinės veiklos pajamos (P10 pastaba)

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

- finansavimo pajamos 393151,73 Eur, kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 49,3 %. Padidėjimą įtakojo padidėjusios veiklos sąnaudos;
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas ir maitinimą 26110,52 Eur, kurios ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 14,8 %. Uždirbtų pajamų padidėjimą įtakojo ribotas paslaugų teikimas dėl Lietuvos Respublikoje paskelbto karantino dėl nepalankios epideminės COVID-19 (koronavirusinės infekcijos) situacijos. 2020 metais ugdymo paslaugos neteiktos kelis mėnesius.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P11 pastaba)

Palyginti ataskaitinius laikotarpius, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 47,3 %.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 42,8 % dėl padidėjusio darbo užmokesčio pedagoginiams darbuotojams, MMA ir pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio.

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

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 42,7 % dėl šildymo, elektros, vandens sąnaudų, nes 2020 metais lopšelis-darželis kelis mėnesius nedirbo dėl karantino.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo dėl poreikio.

Sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos padidėjo dėl 2021 metais daugiau suteiktų paslaugų, nes 2020 metais lopšelis-darželis kelis mėnesius nedirbo dėl karantino.

Kitos sąnaudos (eksploatavimo, kitos paslaugos) padidėjo dėl poreikio, kadangi 2020 metais lopšelis-darželis kelis mėnesius nedirbo dėl karantino.

Direktorė

Vyr. buhalterė

Sigita Lapkauskienė

Aušra Raulinaitienė

ELEKTRŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

monetinis kodas 190649726, Saulėg. 2, Elektrėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinį sąrašą ataskaita (konsoliduotą finansinį sąrašą ataskaita), kodas, adresas)

**FINANSINIS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021.08.18

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinį ataskaitinio laikotarpio dieną	Paskutinį praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną
A.	Ilgalaikis turtas		959909.53	974765.18
I.	Nematerialusis turtas	P1		
I.1.	Patentiniai 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	959909.53	974765.18
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		918140.74	929071.00
II.3.	Infrastruktūra ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir renginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		25636.57	27956.34
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		16132.22	17737.84
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	Biologinis turtas			
C.	Trumpalaikis turtas		97051.89	81578.97
I.	Atsargos	P3	5604.26	3573.48
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir kiti inventoriai		5604.26	3573.48
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	544.13	384.57
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	82179.28	66158.61
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialiniai mokesčiai			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		5770.69	4275.12
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		63919.56	49028.36
III.6.	Kitos gautinos sumos		12489.03	12855.13
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	8724.22	11462.31
	IŠ VISO TURTO:		1056961.42	1056344.15

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutin ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutin praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P7	962827.70	973600.61
I.	Iš valstybės biudžeto		14235.46	15448.96
II.	Iš savivaldybės biudžeto		836543.76	843140.40
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		102732.26	105442.10
IV.	Iš kitų šaltinių		9316.22	9569.15
E.	Sipareigojimai		56308.90	49576.43
I.	Ilgalaikiai sipareigojimai	P8	4237.04	4237.04
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai sipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		4237.04	4237.04
I.3.	Kiti ilgalaikiai sipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai sipareigojimai	P9	52071.86	45339.39
II.1.	Ilgalaiki atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Kiti ilgalaiki sipareigojimai einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai sipareigojimai			
II.4.	Mokytinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokytinos sumos Europos Sąjungos biudžetui			
II.6.	Mokytinos sumos biudžetui ir fondams			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokytinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokytinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, mokesčių į permokos			
II.9.	Tiekėjams mokytinos sumos		5177.82	2344.98
II.10.	Su darbo santykiais susiję sipareigojimai		3844.63	
II.11.	Sukauptos mokytinos sumos		43049.41	42994.41
II.12.	Kiti trumpalaikiai sipareigojimai			
F.	Grynasis turtas		37824.82	33167.11
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo taka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		37824.82	33167.11
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4657.71	3379.67
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		33167.11	29787.44
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, SIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1056961.42	1056344.15

(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(vardas ir pavardė)

(parašas)

ELEKTRŲNŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

monetinis kodas 190649726, Saulėg. 2, Elektrėnai

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL
2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2021.08.18
(data)

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinio laikotarpis
A.	PAGRINDINIS VEIKLOS PAJAMOS	P10	419262.25	286069.66
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		393151.73	263318.61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		170331.01	102231.05
I.2.	Iš savivaldybės biudžet		218916.91	160000.63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėš		2709.84	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1193.97	1086.93
II.	MOKESČIAI IR SOCIALINIS MOKŠAS PAJAMOS			
III.	PAGRINDINIS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26110.52	22751.05
III.1.	Pagrindinis veiklos kitos pajamos		26110.52	22751.05
III.2.	Pervestinis pagrindinis veiklos kitos pajamų suma			
B.	PAGRINDINIS VEIKLOS SŲ NAUDOS	P11	414604.54	281432.53
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		341754.81	239280.92
II.	Nusidėvimų ir amortizacijos		16800.14	4632.83
III.	Komunaliniai paslaugų ir ryšiai		16081.51	11266.65
IV.	Komandiruoji			
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		1203.00	513.00
VII.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		618.60	324.80
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sum			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		36244.56	24458.28
X.	Socialiniai išmok			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitos paslaug		1901.92	956.05
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINIS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4657.71	4637.13
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinos biudžetinės kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sŲ naudos			
E.	FINANSINIŲ IR INVESTICINIŲ VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO TAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBŲ SŲ METODO TAKA		4657.71	4637.13
I.	NUOSAVYBŲ SŲ METODO TAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4657.71	4637.13

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJAN IAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

_____ (teis s aktais pareigoto pasirašyti asmens pareig pavadinimas)

_____ (vardas ir pavard)

_____ (parašas)

_____ (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

_____ (vardas ir pavard)

_____ (parašas)

ELEKTRŪNŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"
190649726

1 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLIŲ PASKIRTŲ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2021 M. 06 MĖN. 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	15448,96	168803,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-170017,10	0,00	0,00	0,00	14235,46
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	15218,22	0,00	7085,68				-8207,37				14096,53
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	230,74	168803,60	-7085,68				-161809,73				138,93
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	843140,40	208908,61	0,00	0,00	0,00	0,00	-215505,25	0,00	0,00	0,00	836543,76
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	843069,28	10359,24	2500				-19673,22				836255,30
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	71,12	198549,37	-2500				-195832,03				288,46
3.	Iš 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):	105442,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2709,84	0,00	0,00	0,00	102732,26
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	105442,10						-2709,84				102732,26
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	9569,15	0,00	0,00	941,04	0,00	0,00	-1193,97	0,00	0,00	0,00	9316,22
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1775,33	0,00		941,04			-1193,97				1522,40
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7793,82	0,00									7793,82
5.	Iš viso finansavimo sumų	973600,61	377712,21	0,00	941,04	0,00	0,00	-389426,16	0,00	0,00	0,00	962827,70