

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

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

2021-11-17
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. 9 mėn. pabaigoje įstaigoje dirbo 55 darbuotojai, ugdėsi 222 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2021 m. 9 mėn. pagal 2021-09-30 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 2021 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (P1 pastaba)

Per 2021 m. 9 mėn. nematerialiojo turto neįsigyta. Veikloje naudojama programinė įranga ir jos licenzijos, kuri yra visiškai amortizuota.

2. Ilgalais materialusis turtas (P2 pastaba)

Per 2021 m. 9 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 5431,41 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 1234,07 Eur, maisto produktai 1284,56 Eur, ūkinis inventorių 2912,78 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus 588,52 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 80737,63 Eur sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 6889,68 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 61578,58 Eur:
 - iš valstybės biudžeto 19439,44 Eur, tai sukaupti atostoginiai.
 - iš savivaldybės biudžeto 30960,88 Eur, tai sukaupti mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 3196,60 Eur, sukaupti atostoginiai 23527,24 Eur, sukaupti atidėjiniai 4237,04 Eur.
 - kitos sukauptos gautinos sumos 11178,26 Eur: pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas 10099,86 Eur, nemokamas maitinimas 1078,40 Eur.
- kitos gautinos sumos 12269,37 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 5642,57 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (1,2% GPM) 1575,91 Eur, sumokėtos, bet nepervestos į savivaldybės biudžetą įmokos 1174,66 Eur bei gautas 2021 metų IV ketvirčio finansavimas darbo užmokesčiui 2485,64 Eur.

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. 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 pajamos sudaro:

- finansavimo pajamos 581976,44 Eur, kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 36,0 %. Padidėjimą įtakojo padidėjusios veiklos sąnaudos;
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas ir maitinimą 40215,47 Eur, kurios ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 4,3 %. Uždirbtų pajamų padidėjimą įtakojo ribotas paslaugų teikimas 2020 metais 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 34,3 %.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 34,4 % dėl padidėjusio darbo užmokesčio pedagoginiams darbuotojams, MMA ir pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio.

Nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 128,4 % 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 25,2 % dėl šildymo, elektros, vandens sąnaudų, nes 2020 metais lopšelis-darželis kelis mėnesius nedirbo dėl karantino.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo dėl poreikio.

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos sumažėjo dėl atlikto laiptinės dalinio remonto.

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 (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, Saulėgės g. 2, Elektrėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinius bei klaidų ataskaitą (konsoliduotą finansinių bei klaidų ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINIŲ BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSIO 30 D. DUOMENIS**

2021.11.17

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinį ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinį praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		962295.25	974765.18
I.	Nematerialusis turtas	P1		
I.1.	Patirties darbai			
I.2.	Programinė ranga ir jos licenzijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	962295.25	974765.18
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		912675.61	929071.00
II.3.	Infrastruktūros 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 ranga		24009.46	27956.34
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		25610.18	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		92400.13	81578.97
I.	Atsargos	P3	5431.41	3573.48
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir kiti inventoriai		5431.41	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	588.52	384.57
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	80737.63	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		6889.68	4275.12
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		61578.58	49028.36
III.6.	Kitos gautinos sumos		12269.37	12855.13
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	5642.57	11462.31
	IŠ VISO TURTO:		1054695.38	1056344.15

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutin ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutin praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P7	957278.91	973600.61
I.	Iš valstybės biudžeto		16042.01	15448.96
II.	Iš savivaldybės biudžeto		828391.82	843140.40
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		101377.34	105442.10
IV.	Iš kitų šaltinių		11467.74	9569.15
E.	Sipareigojimai		56191.73	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	51954.69	45339.39
II.1.	Ilgalaikiai atidėjiniai einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Kiti ilgalaikiai 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, mokesčiai ir įpermokos			
II.9.	Tiekėjams mokytinos sumos		8615.01	2344.98
II.10.	Su darbo santykiais susiję sipareigojimai		259.03	
II.11.	Sukauptos mokytinos sumos		42994.41	42994.41
II.12.	Kiti trumpalaikiai sipareigojimai		86.24	
F.	Grynasis turtas		41224.74	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		41224.74	33167.11
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8057.63	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:		1054695.38	1056344.15

(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(vardas ir pavardė)

(parašas)

ELEKTRŲ 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. RUGSIO 30 D. DUOMENIS**2021.11.17
(data)

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P10	622191.91	466564.24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		581976.44	427990.81
I.1.	Iš valstybės biudžeto		245165.55	162749.37
I.2.	Iš savivaldybės biudžet		329920.05	263030.39
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėš		4064.76	903.28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2826.08	1307.77
II.	MOKESČIAI IR SOCIALINIAI MOKŠTAI PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		40215.47	38573.43
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		40215.47	38573.43
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SŪNAUDOS	P11	614128.18	457235.40
I.	Darbo užmokesčiai ir socialinio draudimo		498708.07	371017.37
II.	Nusidėvimų ir amortizacijos		25502.44	11167.95
III.	Komunaliniai paslaugų ir ryšiai		19801.66	15098.79
IV.	Komandiruojamieji		7.80	9.40
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		1203.00	753.00
VII.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		10599.98	18475.97
VIII.	Nuvertėjimų ir nurašytų sum			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		55191.83	39382.08
X.	Socialiniai išmok			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitos paslaugos		3113.40	1330.84
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8063.73	9328.84
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinos biudžetinės kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sūnaudos			
E.	FINANSINIŲ IR INVESTICINIŲ VEIKLOS REZULTATAI		(6.10)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO TARKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO TARKA		8057.63	9328.84
I.	NUOSAVYBĖS METODO TARKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8057.63	9328.84

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. 09 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	Neatlygintinai 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	244707,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-244114,88	0,00	0,00	0,00	16042,01
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	15218,22	0,00	7604,52				-9245,42				13577,32
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	230,74	244707,93	-7604,52				-234869,46				2464,69
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	843140,40	313706,26	0,00	65,52	0,00	0,00	-328520,36	0,00	0,00	0,00	828391,82
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	843069,28	14213,69	2500	65,52			-31849,19				827999,30
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	71,12	299492,57	-2500				-296671,17				392,52
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	-4064,76	0,00	0,00	0,00	101377,34
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	105442,10						-4064,76				101377,34
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	9569,15	0,00	0,00	4724,67	0,00	0,00	-2826,08	0,00	0,00	0,00	11467,74
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1775,33	0,00	7088,02	4724,67			-2819,19				10768,83
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7793,82	0,00	-7088,02				-6,89				698,91
5.	Iš viso finansavimo sumų	973600,61	558414,19	0,00	4790,19	0,00	0,00	-579526,08	0,00	0,00	0,00	957278,91