

**ELEKTRĖNŲ LOPŠELIO-
DARŽELIO „PASAKA“
2022 M. TRIJŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

ELEKTRŪNŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „PASAKA“ 2022 METŲ TRIJŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKI- NIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-04-20
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.

2022 m. 3 mėn. pabaigoje įstaigoje dirbo 53 darbuotojai, ugdėsi 224 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2022 m. 3 mėn. pagal 2022-03-31 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 2022 m. 3 mėn. nematerialiojo turto neįsigyta. Veikloje naudojama programinė įranga ir jos licenzijos, kuri yra visiškai amortizuota.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (P2 pastaba)

Per 2022 m. 3 mėn. ilgalaikio materialiojo turto neįsigyta. Netinkamo naudoti materialiojo turto nenurašyta. Veikloje taip pat naudojamas turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas.

3. Atsargos (P3 pastaba)

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 5533,06 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 1087,49 Eur, maisto produktai 1749,12 Eur, ūkinis inventorių 2696,45 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus 671,42 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 96407,21 Eur sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 8573,01 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 73142,04 Eur:
 - iš valstybės biudžeto 27149,26 Eur, tai sukaupti atostoginiai 21024,12 Eur ir sukaupti atidėjiniai 6125,14 Eur.
 - iš savivaldybės biudžeto 37683,97 Eur, tai sukaupti mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 5601,39 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (socialinio draudimo įmokos) 334,08 Eur, sukaupti atostoginiai 21697,83 Eur, sukaupti atidėjiniai 10050,67 Eur.
 - kitos sukauptos gautinos sumos 8308,81 Eur: pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas 7206,41 Eur, nemokamas maitinimas 1102,40 Eur.
 - kitos gautinos sumos 14692,16 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 3661,33 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (1,2% GPM) 1843,90 Eur bei 1817,43 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. 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 223839,62 Eur, kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 14,1 %. Padidėjimą įtakojo padidėjusios veiklos sąnaudos;
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas ir maitinimą 19323,18 Eur, kurios ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 61,5 %. Uždirbtų pajamų padidėjimą įtakojo padidėjęs ugdymo mokestis bei panaikinti ribojimai dėl paslaugų teikimo, susidarę dėl Lietuvos Respublikoje paskelbto karantino dėl nepalankios epideminės COVID-19 (koronavirusinės infekcijos) situacijos.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P11 pastaba)

Palyginti ataskaitinius laikotarpius, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 16,1 %.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 15,8 % dėl padidėjusio darbo užmokesčio, MMA, pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio.

Nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo dėl 2021 metais įsigyto turto nusidėvėjimo.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 18,9 % dėl padidėjusių įkainių.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos kito nežymiai.

- Sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos padidėjo 24,0 %. Padidėjimą įtakojo panaikinti ribojimai dėl paslaugų teikimo, susidarę dėl Lietuvos Respublikoje paskelbto karantino dėl nepalankios epideminės COVID-19 (koronavirusinės infekcijos) situacijos.

Kitos sąnaudos (eksploatavimo, kitos paslaugos) kito nežymiai.

Direktorė

Sigita Lapkauskienė

Vyr. buhalterė

Aušra Raulinaitienė

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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022.04.20

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		951878.43	960911.31
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	951878.43	960911.31
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		901745.35	907210.48
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		20789.86	22399.66
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		29343.22	31301.17
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	Biologinis turtas			
C.	Trumpalaikis turtas		106273.02	92867.12
I.	Atsargos	P3	5533.06	4964.46
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5533.06	4964.46
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	671.42	236.53
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	96407.21	83645.91
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		8573.01	6747.32
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		73142.04	62021.37
III.6.	Kitos gautinos sumos		14692.16	14877.22
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	3661.33	4020.22
	IŠ VISO TURTO:		1058151.45	1053778.43

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P7	939669.50	947257.26
I.	Iš valstybės biudžeto		12699.61	13061.49
II.	Iš savivaldybės biudžeto		816683.81	822146.68
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		98667.50	100022.42
IV.	Iš kitų šaltinių		11618.58	12026.67
E.	Įsipareigojimai		70530.27	63902.69
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P8	16175.81	16175.81
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		16175.81	16175.81
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P9	54354.46	47726.88
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.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		11298.43	4973.39
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		334.08	31.54
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		42721.95	42721.95
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	Grynasis turtas		47951.68	42618.48
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		47951.68	42618.48
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5333.20	9451.37
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		42618.48	33167.11
G.	Mažumos dalis			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1058151.45	1053778.43

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(vardas ir pavardė)

(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
2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**2022.04.20
(data)

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		243162.80	208143.01
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P10	223839.62	196176.61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		97156.50	84668.42
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		124022.53	109467.99
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1354.92	1354.92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1305.67	685.28
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19323.18	11966.40
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19323.18	11966.40
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P11	237829.60	204816.37
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		193105.49	166730.04
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		9032.88	8445.29
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		12682.87	10667.53
IV.	Komandiruočių			
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		653.00	672.00
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		179.45	169.67
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		21683.06	17483.75
X.	Socialinių išmokų			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		492.85	648.09
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5333.20	3326.64
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5333.20	3326.64
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5333.20	3326.64

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

_____ (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

_____ (vardas ir pavardė)

_____ (parašas)

_____ (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

_____ (vardas ir pavardė)

_____ (parašas)

ELEKTRŪNŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"
190649726

1 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLIŲ PASKIRTŲ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2022 M. 03 MĖN. 31 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):	13061,49	95560,67	0,00	131,55	0,00	0,00	-96054,10	0,00	0,00	0,00	12699,61
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13058,11		3161,15	131,55			-3770,21				12580,60
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3,38	95560,67	-3161,15				-92283,89				119,01
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	822146,68	115747,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-121210,67	0,00	0,00	0,00	816683,81
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	822008,03	2463,03					-8092,22				816378,84
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	138,65	113284,77					-113118,45				304,97
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):	100022,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1354,92	0,00	0,00	0,00	98667,50
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	100022,42						-1354,92				98667,50
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	12026,67	0,00	0,00	897,58	0,00	0,00	-1305,67	0,00	0,00	0,00	11618,58
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10172,87			897,58			-1295,77				9774,68
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1853,80						-9,90				1843,90
5.	Iš viso finansavimo sumų	947257,26	211308,47	0,00	1029,13	0,00	0,00	-219925,36	0,00	0,00	0,00	939669,50