

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

ELEKTRŪNŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „PASAKA“ 2022 METŲ ŠEŠIŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-08-10
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. 6 mėn. pabaigoje įstaigoje dirbo 53 darbuotojai, ugdėsi 225 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2022 m. 6 mėn. pagal 2022-06-30 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 2022 m. 6 mėn. nematerialiojo turto neįsigyta. Veikloje naudojama programinė įranga ir jos licenzijos, kuri yra visiškai amortizuota.

2. Ilgalais materialusis turtas (P2 pastaba)

Per 2022 m. 6 mėn. įsigyta garso kolonėlė už 729,63 Eur. Netinkamo naudoti materialiojo turto nenurašyta. Veikloje taip pat naudojamas turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas.

3. Atsargos (P3 pastaba)

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 4524,17 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 1002,39 Eur, maisto produktai 934,37 Eur, ūkinis inventorių 2587,41 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus 1064,63 Eur sudaro: išankstiniai mokėjimai tiekėjams 550,26 Eur ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata, draudimas, kiti mokesčiai) 514,37 Eur.

5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)

Per vienus metus gautinas sumas 58548,04 Eur sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 8428,71 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 35752,39 Eur:
 - iš valstybės biudžeto 8835,10 Eur, tai su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2709,96 Eur ir sukaupti atidėjiniai 6125,14 Eur.
 - iš savivaldybės biudžeto 18455,15 Eur, tai sukaupti mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 3004,48 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 5400,00 Eur ir sukaupti atidėjiniai 10050,67 Eur.
 - kitos sukauptos gautinos sumos 8462,14 Eur, tai pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas.
- kitos gautinos sumos 14366,94 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 3884,05 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (1,2% GPM) 1843,90 Eur bei 2050,05 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 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.

10. Pagrindinės veiklos pajamos (P10 pastaba)

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

- finansavimo pajamos 462914,50 Eur, kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 17,7 %. Padidėjimą įtakojo padidėjusios veiklos sąnaudos;
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas ir maitinimą 39086,28 Eur, kurios ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 49,7 %. 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 19,8 %.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 19,0 % dėl padidėjusio darbo užmokesčio, MMA, pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio, atostoginių.

Nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo dėl 2021 metais įsigyto turto nusidėvėjimo.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 22,3 % dėl padidėjusių kainių.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sumažėjo dėl sumažėjusio poreikio.

Sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos padidėjo 36,9 %. 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) sumažėjo dėl sumažėjusio poreikio.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui

Zita Vaidelienė

Vyr. buhalterė

Aušra Raulinaitienė

ELEKTRŪŲ 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022.08.10

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	Ilgalaikis turtas		943350.18	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	943350.18	960911.31
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		896280.22	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		19180.06	22399.66
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		27889.90	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		68020.89	92867.12
I.	Atsargos	P3	4524.17	4964.46
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4524.17	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	1064.63	236.53
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	58548.04	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, turtą, paslaugas		8428.71	6747.32
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		35752.39	62021.37
III.6.	Kitos gautinos sumos		14366.94	14877.22
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	3884.05	4020.22
	IŠ VISO TURTO:		1011371.07	1053778.43

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	Finansavimo sumos	P7	932629.48	947257.26
I.	Iš valstybės biudžeto		12854.13	13061.49
II.	Iš savivaldybės biudžeto		813484.39	822146.68
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		97312.58	100022.42
IV.	Iš kitų šaltinių		8978.38	12026.67
E.	Įsipareigojimai		30878.13	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	14702.32	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		6592.36	4973.39
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8109.96	31.54
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos			42721.95
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	Grynasis turtas		47863.46	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		47863.46	42618.48
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5244.98	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:		1011371.07	1053778.43

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2022.08.10
(data)

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		502000.78	419262.25
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P10	462914.50	393151.73
I.1.	Iš valstybės biudžeto		202738.45	170331.01
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		252540.68	218916.91
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2709.84	2709.84
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4925.53	1193.97
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		39086.28	26110.52
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		39086.28	26110.52
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P11	496755.80	414604.54
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		406640.20	341754.81
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		18290.76	16800.14
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		19663.52	16081.51
IV.	Komandiruočių		10.13	
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		826.00	1203.00
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		383.49	618.60
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		49610.87	36244.56
X.	Socialinių išmokų			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		1330.83	1901.92
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5244.98	4657.71
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		5244.98	4657.71
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5244.98	4657.71

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. 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):	13061,49	225713,70	0,00	131,55	0,00	0,00	-226052,61	0,00	0,00	0,00	12854,13
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13058,11		7009,63	131,55			-7428,92				12770,37
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3,38	225713,70	-7009,63				-218623,69				83,76
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	822146,68	255295,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-263957,64	0,00	0,00	0,00	813484,39
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	822008,03	6766,70	2580,00				-18161,88				813192,85
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	138,65	248528,65	-2580,00				-245795,76				291,54
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	-2709,84	0,00	0,00	0,00	97312,58
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	100022,42						-2709,84				97312,58
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	12026,67	0,00	0,00	1877,24	0,00	0,00	-4925,53	0,00	0,00	0,00	8978,38
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10172,87			1877,24			-4905,73				7144,38
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1853,80						-19,80				1834,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	947257,26	481009,05	0,00	2008,79	0,00	0,00	-497645,62	0,00	0,00	0,00	932629,48