

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

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

2022-11-10
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. 9 mėn. pabaigoje įstaigoje dirbo 56 darbuotojai, ugdėsi 228 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2022 m. 9 mėn. pagal 2022-09-30 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 2022 m. 9 mėn. įsigyta papildomas buhalterinės apskaitos programos „Debetas“ modulis. Veikloje naudojama programinė įranga ir jos licenzijos, kuri yra visiškai amortizuota.

2. Ilgalakis materialusis turtas (P2 pastaba)

Per 2022 m. 9 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 4217,43 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 1706,15 Eur, maisto produktai 1789,31 Eur, ūkinis inventorių 721,97 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus 534,55 Eur sudaro: išankstiniai mokėjimai tiekėjams 152,92 Eur, su darbo santykiais susiję išsipareigojimai 80,47 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata, draudimas, kiti mokesčiai) 301,16 Eur.

5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)

Per vienus metus gautinas sumas 49576,87 Eur sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 10005,00 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 25457,89 Eur:
 - iš valstybės biudžeto 6691,52 Eur, tai sukaupti mokėjimai tiekėjams už paslaugas 375,00 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 191,38 Eur ir sukaupti atidėjiniai 6125,14 Eur.
 - iš savivaldybės biudžeto 13184,86 Eur, tai sukaupti mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 3111,95 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 22,24 Eur ir sukaupti atidėjiniai 10050,67 Eur.
 - kitos sukauptos gautinos sumos 5581,51 Eur, tai pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas.
- kitos gautinos sumos 14113,98 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 7831,50 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (1,2% GPM) 3707,87 Eur bei 4123,63 Eur sumokėtos, bet nepervestos į savivaldybės biudžetą įmokos už paslaugas.

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.

10. Pagrindinės veiklos pajamos (P10 pastaba)

Pagrindinės veiklos pajamos sudaro:

- finansavimo pajamos 531032,38 Eur, kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 8,4 %. Padidėjimą įtakojo padidėjusios veiklos sąnaudos;
- uždirbtos pajamos už suteiktas ugdymo ir maitinimo paslaugas 52483,19 Eur, kurios ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 32,2 %. Uždirbtų pajamų padidėjimą įtakojo padidėjęs ugdymo mokestis bei panaikinti ribojimai dėl paslaugų teikimo, susidarę dėl 2021 m. 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 10,9 %.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 9,3 % 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 18,8 % dėl padidėjusių kainių.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sumažėjo dėl sumažėjusio poreikio.

Sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos padidėjo 30,0 %. Padidėjimą įtakojo panaikinti ribojimai dėl paslaugų teikimo, susidarę dėl 2021 m. Lietuvos Respublikoje paskelbto karantino dėl nepalankios epideminės COVID-19 (koronavirusinės infekcijos) situacijos.

Kitos sąnaudos (eksploatavimo, kitos paslaugos) sumažėjo dėl sumažėjusio poreikio.

Direktorė

Sigita Lapkauskienė

Vyr. buhalterė

Aušra Raulinaitienė

ELEKTRŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

monetinis kodas 190649726, Saulė g. 2, Elektrėnai

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

**FINANSINIŲ BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSIO 30 D. DUOMENIS**

2022.11.10

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutin ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutin praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		934270.51	960911.31
I.	Nematerialusis turtas	P1	181.50	
I.1.	Patirties darbai			
I.2.	Programinė ranga ir jos licencijos		181.50	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	934089.01	960911.31
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		890815.09	907210.48
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir renginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro ranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		43273.92	53700.83
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		62160.35	92867.12
I.	Atsargos	P3	4217.43	4964.46
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir kiti inventoriai		4217.43	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	534.55	236.53
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	49576.87	83645.91
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		10005.00	6747.32
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		25457.89	62021.37
III.6.	Kitos gautinos sumos		14113.98	14877.22
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	7831.50	4020.22
	IŠ VISO TURTO:		996430.86	1053778.43

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutin ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutin praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P7	924847.83	947257.26
I.	Iš valstybės biudžeto		12340.35	13061.49
II.	Iš savivaldybės biudžeto		806095.76	822146.68
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		95957.66	100022.42
IV.	Iš kitų šaltinių		10454.06	12026.67
E.	SIPAREIGOJIMAI		26454.80	63902.69
I.	Ilgalaikiai sipareigojimai	P8	16175.81	16175.81
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai sipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		16175.81	16175.81
I.3.	Kiti ilgalaikiai sipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai sipareigojimai	P9	10278.99	47726.88
II.1.	Ilgalaiki atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaiki sipareigojimų 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		10269.88	4973.39
II.10.	Su darbo santykiais susiję sipareigojimai		9.11	31.54
II.11.	Sukauptos mokytinos sumos			42721.95
II.12.	Kiti trumpalaikiai sipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		45128.23	42618.48
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo taka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		45128.23	42618.48
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2509.75	9451.37
IV.2.	Ankstesni metų perviršis ar deficitas		42618.48	33167.11
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, SIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		996430.86	1053778.43

(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, Elektriniai

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL
2022 M. RUGSIO 30 D. DUOMENIS**

2022.11.10

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINIS VEIKLOS PAJAMOS		683515.57	621670.89
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P10	631032.38	581976.44
I.1.	Iš valstybės biudžeto		269084.99	245165.55
I.2.	Iš savivaldybės biudžet		352168.15	329920.05
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4072.75	4064.76
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5706.49	2826.08
II.	MOKESČIAI IR SOCIALINIS MOKŠAS			
III.	PAGRINDINIS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		52483.19	39694.45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		52483.19	39694.45
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINIS VEIKLOS SŪNAUDOS	P11	681005.82	614128.18
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		544911.92	498708.07
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		27551.93	25502.44
III.	Komunalinės paslaugos ir ryšiai		23519.22	19801.66
IV.	Komandiruoji		10.13	7.80
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		1154.00	1203.00
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		9546.39	10599.98
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		71773.41	55191.83
X.	Socialiniai išmokai			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitos paslaugos		2538.82	3113.40
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINIS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2509.75	7542.71
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			521.02
I.	Kitos veiklos pajamos			521.02
II.	Pervestinos biudžetinės kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sūnaudos			
E.	FINANSINIS IR INVESTICINIS VEIKLOS REZULTATAS			(6.10)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO TARKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO TARKA		2509.75	8057.63
I.	NUOSAVYBĖS METODO TARKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2509.75	8057.63

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, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2022 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):	13061,49	294324,44	0,00	131,55	0,00	0,00	-295177,13	0,00	0,00	0,00	12340,35
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13058,11		7009,63	131,55			-7972,53				12226,76
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3,38	294324,44	-7009,63				-287204,60				113,59
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	822146,68	350301,78	0,00	2,70	0,00	0,00	-366355,40	0,00	0,00	0,00	806095,76
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	822008,03	10243,61	2580,00	2,70			-29134,57				805699,77
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	138,65	340058,17	-2580,00				-337220,83				395,99
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	-4064,76	0,00	0,00	0,00	95957,66
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	100022,42						-4064,76				95957,66
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	12026,67	1883,77	0,00	2250,11	0,00	0,00	-5706,49	0,00	0,00	0,00	10454,06
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10172,87			2250,11			-5676,79				6746,19
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1853,80	1883,77					-29,70				3707,87
5.	Iš viso finansavimo sumų	947257,26	646509,99	0,00	2384,36	0,00	0,00	-671303,78	0,00	0,00	0,00	924847,83