

**ELEKTRĖNŲ LOPŠELIO-
DARŽELIO „PASAKA“
2023 M. TRIJŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

ELEKTRŪNŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „PASAKA“ 2023 METŲ TRIJŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-04-24
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.

2023 m. 3 mėn. pabaigoje įstaigoje dirbo 56 darbuotojai, ugdėsi 229 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2023 m. 3 mėn. pagal 2023-03-31 duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti pinigineis 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 2022 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (P1 pastaba)

Per 2023 m. 3 mėn. nematerialiojo turto neįsigyta. Veikloje naudojama programinė įranga ir jos licenzijos, kuri yra visiškai amortizuota.

2. Ilgalakis materialusis turtas (P2 pastaba)

Per 2023 m. 3 mėn. įsigyta spausdintuvas už 605,00 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 4645,53 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 2371,30 Eur, maisto produktai 1920,14 Eur, ūkinis inventorių 354,09 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus 693,99 Eur sudaro 604,89 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimas, interneto svetainės priežiūros mokestis) ir 89,10 Eur socialinio draudimo permoka.

5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)

Per vienus metus gautinas sumas 114728,40 Eur sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 9856,26 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 91291,20 Eur:
 - iš valstybės biudžeto 34208,49 Eur: sukaupti mokėjimai tiekėjams paslaugas 34,80 Eur, sukaupti atostoginiai 27847,44 Eur ir sukaupti atidėjiniai 6326,25 Eur.
 - iš savivaldybės biudžeto 48785,70 Eur: sukaupti mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 6007,34 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 113,12 Eur, sukaupti atostoginiai 23618,24 Eur, sukaupti atidėjiniai 19047,00 Eur.
 - kitos sukauptos gautinos sumos 8297,01 Eur: pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas 6566,11 Eur, nemokamas maitinimas 1730,90 Eur.
- kitos gautinos sumos 13580,94 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 6493,38 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (gyventojų pajamų mokestis) 3922,07 Eur bei 2571,31 Eur tėvų 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, sukaupti atostoginiai.

10. Pagrindinės veiklos pajamos (P10 pastaba)

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

- finansavimo pajamos 280529,94 Eur, kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 25,3 %. Padidėjimą įtakojo padidėjusios veiklos sąnaudos;
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas (maitinimas, ugdymas) 23289,36 Eur, kurios ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 20,5 %. Uždirbtų pajamų padidėjimą įtakojo padidėjęs mokestis už vaiko išlaikymą.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P11 pastaba)

Palyginti ataskaitinius laikotarpius, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 25,4 %.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 25,1 % dėl padidėjusio etatų skaičiaus, pareiginės algos koeficiento, MMA, pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio.

Nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo nežymiai dėl 2022 metais įsigyto turto nusidėvėjimo.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 32,0 % dėl padidėjusių šildymo sąnaudų, kitų komunalinių paslaugų sąnaudų.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos kito nežymiai dėl mokymų poreikio.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos padidėjo dėl atliktų ortakių, įrenginių valymo ir elektros darbų.

Sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos padidėjo 27,0 %. Padidėjimą įtakojo padidėjusios maisto prekių kainos.

Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo dėl įsigytų paslaugų, padidėjusių draudimo sąnaudų.

Direktorė

Sigita Lapkauskienė

Vyr. buhalterė

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 finansinius bei klaidos ataskaitas (konsoliduotą finansinių bei klaidos ataskaitas), kodas, adresas)

**FINANSINIŲ BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023.04.24

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutin ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutin praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		925792.92	934432.02
I.	Nematerialusis turtas	P1	90.72	136.11
I.1.	Patirties darbai			
I.2.	Programinė ranga ir jos licencijos		90.72	136.11
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	925702.20	934295.91
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		879884.83	885349.96
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		45817.37	48945.95
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		126561.30	116569.26
I.	Atsargos	P3	4645.53	3519.07
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir kiti inventoriai		4645.53	3519.07
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	693.99	88.89
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	114728.40	106122.18
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		9856.26	7632.66
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		91291.20	84544.18
III.6.	Kitos gautinos sumos		13580.94	13945.34
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	6493.38	6839.12
	IŠ VISO TURTO:		1052354.22	1051001.28

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutin ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutin praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P7	912453.98	918371.98
I.	Iš valstybės biudžeto		12480.49	11775.47
II.	Iš savivaldybės biudžeto		796853.79	801947.80
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		93247.82	94602.74
IV.	Iš kitų šaltinių		9871.88	10045.97
E.	SIPAREIGOJIMAI		88447.93	86748.35
I.	Ilgalaikiaisipareigojimai	P8	25373.25	25373.25
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai sipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		25373.25	25373.25
I.3.	Kiti ilgalaikiai sipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai sipareigojimai	P9	63074.68	61375.10
II.1.	Ilgalaiki atidėjiniai einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	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, mokesčiai ir įpermokos			
II.9.	Tiekėjams mokytinos sumos		11609.00	9909.42
II.10.	Su darbo santykiais susiję sipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokytinos sumos		51465.68	51465.68
II.12.	Kiti trumpalaikiai sipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		51452.31	45880.95
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo taka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		51452.31	45880.95
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8833.83	3262.47
IV.2.	Ankstesni metų perviršis ar deficitas		42618.48	42618.48
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, SIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1052354.22	1051001.28

Direktor

(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalter

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Sigita Lapkauskienė

(vardas ir pavardė)

Aušra Raulinaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(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
2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023.04.24

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		303819.30	243162.80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P10	280529.94	223839.62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		119545.55	97156.50
I.2.	Iš savivaldybės biudžeto		157960.66	124022.53
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1354.92	1354.92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1668.81	1305.67
II.	MOKESČIAI IR SOCIALINIAI MOKŠTAI			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23289.36	19323.18
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23289.36	19323.18
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SŪNAUDOS	P11	298247.94	237829.60
I.	Darbo užmokesčiai ir socialinio draudimo įmokos		241647.17	193105.49
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		9244.10	9032.88
III.	Komunalinės paslaugos ir ryšiai		16740.83	12682.87
IV.	Komandiruojamieji		14.35	
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		764.37	653.00
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		1508.84	179.45
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotieji ir parduoti atsargų savikaina		27535.19	21683.06
X.	Socialiniai išmokai			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitos paslaugos		793.09	492.85
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5571.36	5333.20
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinos biudžetinės kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sūnaudos			
E.	FINANSINIS IR INVESTICINIS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO TARKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO TARKA		5571.36	5333.20
I.	NUOSAVYBĖS METODO TARKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5571.36	5333.20

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJAN IAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktor

(teis s aktais pareigoto pasirašyti asmens pareig pavadinimas)

Sigita Lapkauskien

(vardas ir pavard)

(parašas)

Vyr. buhalter

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Aušra Raulinaitien

(vardas ir pavard)

(parašas)

ELEKTRŪNŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"
190649726

1 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTŲ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2023 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	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):	11775,47	117520,02	0,00	964,85	0,00	0,00	-117779,85	0,00	0,00	0,00	12480,49
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11762,21		3055,39	964,85			-3535,68				12246,77
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13,26	117520,02	-3055,39				-114244,17				233,72
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	801947,80	154451,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-159545,45	0,00	0,00	0,00	796853,79
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	801887,15	5005,52					-10338,76				796553,91
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	60,65	149445,92					-149206,69				299,88
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):	94602,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1354,92	0,00	0,00	0,00	93247,82
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	94602,74						-1354,92				93247,82
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	10045,97	234,00	0,00	1260,72	0,00	0,00	-1668,81	0,00	0,00	0,00	9871,88
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6348,00			1260,72			-1658,91				5949,81
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3697,97	234,00					-9,90				3922,07
5.	Iš viso finansavimo sumų	918371,98	272205,46	0,00	2225,57	0,00	0,00	-280349,03	0,00	0,00	0,00	912453,98