

**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 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 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 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, 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 eksploataavimo 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

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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023.04.24

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		925792.92	934432.02
I.	Nematerialusis turtas	P1	90.72	136.11
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga 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 įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga 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 ūkinis inventorių		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 socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, 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.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	P7	912453.98	918371.98
II.	Iš savivaldybės biudžeto		12480.49	11775.47
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		796853.79	801947.80
IV.	Iš kitų šaltinių		93247.82	94602.74
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		9871.88	10045.97
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P8	88447.93	86748.35
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		25373.25	25373.25
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		25373.25	25373.25
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P9	63074.68	61375.10
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11609.00	9909.42
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		51465.68	51465.68
F.	GRYNASIS TURTAS		51452.31	45880.95
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		51452.31	45880.95
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8833.83	3262.47
			42618.48	42618.48
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1052354.22	1051001.28

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Sigita Lapkauskienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Aušra Raulinaitienė

(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
2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023.04.24

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praeję 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	97166.50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		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.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23289.36	19323.18
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23289.36	19323.18
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P11	298247.94	237829.60
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		241647.17	193105.49
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		9244.10	9032.88
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		16740.83	12682.87
IV.	Komandiruočių		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.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		27535.19	21683.06
X.	Socialinių išmokų			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		793.09	492.85
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5571.36	5333.20
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	Kitos veiklos pajamos			
II.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos			
III.	Kitos veiklos sąnaudos			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5571.36	5333.20
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5571.36	5333.20

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Sigita Lapkauskienė

(vardas ir pavardė)

Aušra Raulinaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2023 M. 03 MĖN. 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygininai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygininti turtais 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																
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	-11779,85	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	9871,88		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6348,00			1260,72			-1638,91								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	0,00	0,00	0,00	0,00	912453,98		