

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

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

2023-08-18

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 teisinė forma ir priklausomybė – biudžetinė savivaldybės įstaiga, finansuojama iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto ir tėvų užmokesčio už išlaikymą.

Lopšelio-darželio savininkė – Elektrėnų savivaldybė.

Lopšelio-darželio savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Elektrėnų savivaldybės taryba.

Lopšelio-darželio grupė – ikimokyklinio ugdymo mokykla.

Lopšelio-darželio pagrindinė paskirtis – ikimokyklinio ugdymo grupės įstaiga lopšelis-darželis.

2023 m. 6 mėn. pabaigoje įstaigoje dirbo 52 darbuotojai, ugdėsi 225 ugdytiniai.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2023 m. 6 mėn. pagal 2023-06-30 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, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Finansinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų 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. 6 mėn. nematerialiojo turto neįsigyta. Veikloje naudojama programinė įranga ir jos licenzijos, kuri yra visiškai amortizuota.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (P2 pastaba)

Per 2023 m. 6 mėn. įsigyta spausdintuvas, interaktyvus ekranas už 3405,00 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 9255,51 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 2453,83 Eur, maisto produktai 1793,59 Eur, ūkinis inventorių 5008,09 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus 2837,51 Eur sudaro 524,89 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimas, interneto svetainės priežiūros mokestis) ir 2312,62 Eur išankstiniai mokėjimai tiekėjams.

5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)

Per vienus metus gautinas sumas 110944,54 Eur sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 11781,52 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 85768,80 Eur:
 - iš valstybės biudžeto 35169,22 Eur: sukaupti mokėjimai už su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus 995,53 Eur, sukaupti atostoginiai 27847,44 Eur ir sukaupti atidėjiniai 6326,25 Eur.
 - iš savivaldybės biudžeto 47287,46 Eur: sukaupti mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 3488,33 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 1133,89 Eur, sukaupti atostoginiai 23618,24 Eur, sukaupti atidėjiniai 19047,00 Eur.
- kitos sukauptos gautinos sumos 3312,12 Eur: tai pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas.

- kitos gautinos sumos 13394,22 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 9829,38 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (gyventojų pajamų mokestis) 3912,17 Eur bei 5917,21 Eur tėvų sumokėtos, bet nepervestos į savivaldybės biudžetą, įmokos.

7. Finansavimo sumos (P7 pastaba)

Informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą 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 santykiais susiję mokėjimai, sukaupti atostoginiai.

10. Pagrindinės veiklos pajamos (P10 pastaba)

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

- finansavimo pajamos 593633,31 Eur, kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 28,2 %. Padidėjimą įtakojo padidėjusios veiklos sąnaudos;
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas (maitinimas, ugdymas) 48385,80 Eur, kurios ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 23,8 %. Uždirbtų pajamų padidėjimą įtakojo padidėjęs mokestis už vaiko išlaikymą, padidėję maitinimo įkainiai.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P11 pastaba)

Palyginti ataskaitinius laikotarpius, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 27,5 %.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 30,5 % 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 15,2 % dėl padidėjusių šildymo sąnaudų, kitų komunalinių paslaugų sąnaudų.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo dėl mokymų poreikio.

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

Sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos padidėjo 13,5 %. Padidėjimą įtakojo padidėjusios maisto prekių kainos.

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

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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023.08.18

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		919305.95	934432.02
I.	Nematerialusis turtas	P1	45.33	136.11
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		45.33	136.11
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	919260.62	934295.91
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		874419.70	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		44840.92	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		132866.94	116569.26
I.	Atsargos	P3	9255.51	3519.07
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		9255.51	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	2837.51	88.89
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	110944.54	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, turą, paslaugas		11781.52	7632.66
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		85768.80	84544.18
III.6.	Kitos gautinos sumos		13394.22	13945.34
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	9829.38	6839.12
	IŠ VISO TURTO:		1052172.89	1051001.28

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P7	909307.25	918371.98
I.	Iš valstybės biudžeto		14895.39	11775.47
II.	Iš savivaldybės biudžeto		793055.17	801947.80
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		91892.90	94602.74
IV.	Iš kitų šaltinių		9463.79	10045.97
E.	ISIPAREIGOJIMAI		88293.54	86748.35
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P8	25373.25	25373.25
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		25373.25	25373.25
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P9	62920.29	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		9325.19	9909.42
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2129.42	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		51465.68	51465.68
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		54572.10	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		54572.10	45880.95
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8691.15	3262.47
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		45880.95	42618.48
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1052172.89	1051001.28

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Sigita Lapkauskienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**2023.08.18
(data)

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		642019.11	502000.78
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P10	593633.31	462914.50
I.1.	Iš valstybės biudžeto		270502.26	202738.45
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		317371.72	252540.68
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2709.84	2709.84
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3049.49	4925.53
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		48385.80	39086.28
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		48385.80	39086.28
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P11	633327.96	496755.80
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		530521.62	406640.20
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		18531.07	18290.76
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		22658.00	19663.52
IV.	Komandiruočių		14.35	10.13
V.	Transporto		10.45	
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		1434.37	826.00
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		1845.42	383.49
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		56326.89	49610.87
X.	Socialinių išmokų		294.00	
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		1691.79	1330.83
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8691.15	5244.98
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		8691.15	5244.98
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8691.15	5244.98

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Sigita Lapkauskienė
(vardas ir pavardė) (parašas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

Aušra Raulinaitienė
(vardas ir pavardė) (parašas)

