

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

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

2023-11-10

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 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. 9 mėn. pabaigoje įstaigoje dirbo 56 darbuotojai, ugdėsi 216 ugdytinių.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos už 2023 m. 9 mėn. pagal 2023-09-30 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, 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. 9 mėn. nematerialiojo turto neįsigyta. Veikloje naudojama programinė įranga ir jos licenzijos, kuri yra visiškai amortizuota.

### 2. Ilgalaikis materialusis turtas (P2 pastaba)

Per 2023 m. 9 mėn. įsigyta spausdintuvas ir interaktyvus ekranas už 3405,00 Eur, iš Elektrėnų sav. administracijos neatlygintinai gauta kompiuteriai už 1629,87 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 4337,20 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 2174,23 Eur, maisto produktai 1515,19 Eur, ūkinis inventorių 323,89 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

### 4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus 571,37 Eur sudaro 315,88 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimas, interneto svetainės priežiūros mokestis) ir 255,49 Eur išankstiniai mokėjimai tiekėjams.

## **5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)**

Per vienus metus gautinas sumas 112423,99 Eur sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 8751,42 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 91020,91 Eur:

- iš valstybės biudžeto 34173,69 Eur: sukaupti atostoginiai 27847,44 Eur ir sukaupti atidėjiniai 6326,25 Eur.

- iš savivaldybės biudžeto 45218,32 Eur: sukaupti mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 2553,08 Eur, sukaupti atostoginiai 23618,24 Eur, sukaupti atidėjiniai 19047,00 Eur.

- kitos sukauptos gautinos sumos 11628,90 Eur: pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas 10424,30 Eur, nemokamas maitinimas 1204,60 Eur.

- kitos gautinos sumos 12651,66 Eur.

## **6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)**

Pinigai banke 8807,76 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (gyventojų pajamų mokestis) 5657,02 Eur bei 3150,74 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 816374,44 Eur, kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 29,4 %. Padidėjimą įtakojo padidėjusios veiklos sąnaudos;

- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas (maitinimas, ugdymas) 63334,67 Eur, kurios ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 20,7 %. 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 28,6 %.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 34,7 % 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 13,3 % dėl padidėjusių šildymo, elektros, sąnaudų, kitų komunalinių paslaugų sąnaudų.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo dėl mokymų poreikio.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo dėl remonto sąnaudų. 2023 m. atlikt nežymūs remonto eksploatavimo darbai.

Sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos padidėjo 5,0 %. 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023.11.10 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		910985.12	934432.02
I.	Nematerialusis turtas	P1		136.11
I.1.	Plėtros darbai			136.11
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	910985.12	934295.91
II.1.	Žemė		868954.57	885349.96
II.2.	Pastatai			
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		42030.55	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		126140.32	116569.26
I.	Atsargos	P3	4337.20	3519.07
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4337.20	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	571.37	88.89
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	112423.99	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		8751.42	7632.66
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		91020.91	84544.18
III.6.	Kitos gautinos sumos		12651.66	13945.34
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	8807.76	6839.12
	IŠ VISO TURTO:		1037125.44	1051001.28

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P7	902293.61	918371.98
I.	Iš valstybės biudžeto		15018.61	11775.47
II.	Iš savivaldybės biudžeto		785926.57	801947.80
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		90537.98	94602.74
IV.	Iš kitų šaltinių		10810.45	10045.97
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		85026.92	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	59653.67	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		8187.99	9909.42
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		51465.68	51465.68
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		49804.91	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		49804.91	45880.95
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3923.96	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:		1037125.44	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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2023.11.10  
(data)

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		879709.11	683515.57
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P10	816374.44	631032.38
I.1.	Iš valstybės biudžeto		364146.91	269084.99
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		444510.97	352168.15
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4258.98	4072.75
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3457.58	5706.49
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		63334.67	52483.19
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		63334.67	52483.19
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P11	875785.15	681005.82
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		734000.74	544911.92
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		27911.32	27551.93
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		26646.42	23519.22
IV.	Komandiruočių		14.35	10.13
V.	Transporto		10.45	
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		1453.37	1154.00
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		3130.34	9546.39
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		79658.82	71773.41
X.	Socialinių išmokų		294.00	
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		2665.34	2538.82
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3923.96	2509.75
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3923.96	2509.75
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3923.96	2509.75



FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
PAGAL 2023 M. 09 MĖN. 30 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 neatlyginimą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
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	364161,18	0,00	2024,27	0,00	0,00	-362942,31	0,00	0,00	0,00	15018,61	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11762,21	11501,58	11501,58	2024,27			-10279,95				15008,11	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13,26	364161,18	-11501,58				-352662,36				10,50	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	801947,80	433641,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-449663,14	0,00	0,00	0,00	785926,57	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	801887,15	13095,65	1740,00				-30987,11				785735,69	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	60,65	420546,26	-1740,00				-418676,03				190,88	
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	194,22	0,00	0,00	-4258,98	0,00	0,00	0,00	90537,98	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	94602,74			194,22			-4258,98				0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										10810,45	
4.	Iš kitų šaltinių:	10045,97	1988,75	0,00	2233,31	0,00	0,00	-3457,58	0,00	0,00	0,00	5153,43	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6348,00			2233,31			-3427,88				5657,02	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3697,97	1988,75					-29,70					
5.	Iš viso finansavimo sumų	918371,98	799791,84	0,00	4451,80	0,00	0,00	-820322,01	0,00	0,00	0,00	902293,61	