

**ELEKTRĖNŲ LOPŠELIO-
DARŽELIO „PASAKA“
2024 M. TRIJŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINYS**

ELEKTRŪNŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „PASAKA“ 2024 METŲ TRIJŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-05-15

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.

2024-03-31 lopšelyje-darželyje dirbo 55 darbuotojai, ugdėsi 213 ugdytinių.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos pagal 2024-03-31 duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti pinigiais 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 2023 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (P1 pastaba)

Per 2024 m. 3 mėn. nematerialiojo turto neįsigyta. Veikloje naudojama programinė įranga ir jos licenzijos, kuri yra visiškai amortizuota.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (P2 pastaba)

Per 2024 m. 3 mėn. ilgalaikio materialaus turto neįsigyta. Netinkamo naudoti materialiojo turto nenurašyta. Veikloje taip pat naudojamas turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas.

3. Atsargos (P3 pastaba)

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 4031,86 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 1964,61 Eur, maisto produktai 1708,88 Eur, ūkinis inventorių 358,37 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus 1441,08 Eur sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimas, interneto svetainės priežiūros mokesčiai).

5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)

Per vienus metus gautinas sumas 187160,86 Eur sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 10644,55 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 173024,48 Eur:
 - iš valstybės biudžeto 66035,19 Eur: sukaupti mokėjimai tiekėjams už paslaugas 68,19 Eur, sukaupti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 23851,38 Eur; sukaupti atostoginiai 35100,09 Eur ir sukaupti atidėjiniai 7015,53 Eur.
 - iš savivaldybės biudžeto 99958,74 Eur: sukaupti mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 9058,30 Eur, sukaupti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 38389,34 Eur, sukaupti atostoginiai 28628,28 Eur, sukaupti atidėjiniai 23882,82 Eur.
- kitos sukauptos gautinos sumos 7030,55 Eur: pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas 5633,55 Eur, nemokamas maitinimas 1397,00 Eur.
- kitos gautinos sumos 3491,83 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 18883,63 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (1,2% gyventojų pajamų mokestis) 5783,84 Eur bei 13099,79 Eur nepervestos į savivaldybės biudžetą gautos 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 310101,26 Eur, kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 10,5 %. Padidėjimą įtakojo padidėjusios veiklos sąnaudos.
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas (maitinimas, ugdymas) 22834,49 Eur, kurios ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 2,0 % dėl ugdytinių skaičiaus mažėjimo.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P11 pastaba)

Palyginti ataskaitinius laikotarpius, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 10,4 %.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 11,9 % dėl padidėjusio pareiginės algos koeficiento, MMA, pareiginės algos (atlyginimo) bazinio dydžio.

Nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo dėl 2023 metais įsigyto turto nusidėvėjimo.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 4,3 % dėl padidėjusių šildymo, elektros, sąnaudų, kitų komunalinių paslaugų sąnaudų.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sumažėjo dėl mokymų poreikio.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo dėl atliktų smulkių remonto darbų, įsigytų eksploatavimo medžiagų.

Sunaudotų atsargų (atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus, kitų prekių, maisto produktų) sąnaudos padidėjo 2,6 %. Padidėjimą įtakojo atsargų, ūkinio inventoriaus įsigijimas.

Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo dėl įsigytų paslaugų kainų.

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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024.05.15

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		967739.55	979796.97
I.	Nematerialiųjų turtas	P1		
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialiųjų turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	967739.55	979796.97
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		858024.31	863489.44
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		18296.02	18567.73
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		91419.22	97739.80
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		211577.42	137607.38
I.	Atsargos	P3	4031.86	4253.00
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4031.86	4253.00
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	1501.07	1795.94
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	187160.86	111588.55
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		10644.55	8145.10
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		173024.48	98838.73
III.6.	Kitos gautinos sumos		3491.83	4604.72
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	18883.63	19969.89
	IŠ VISO TURTO:		1179316.97	1117404.35

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P7	956208.65	967291.52
I.	Iš valstybės biudžeto		27586.93	29245.62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		805415.82	811956.40
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		113065.01	115540.52
IV.	Iš kitų šaltinių		10140.89	10548.98
E.	ISIPAREIGOJIMAI		167846.33	99107.83
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P8	30898.35	30898.35
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		30898.35	30898.35
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P9	136947.98	68209.48
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		11375.03	4481.11
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		61844.58	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		63728.37	63728.37
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		55261.99	51005.00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		55261.99	51005.00
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4256.99	5124.05
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		51005.00	45880.95
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1179316.97	1117404.35

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)

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
2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024.05.15

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praeję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		332935.75	303819.30
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P10	310101.26	280529.94
I.1.	Iš valstybės biudžeto		132483.46	119545.55
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		173058.25	157960.66
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2475.51	1354.92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2084.04	1668.81
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22834.49	23289.36
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22834.49	23289.36
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P11	329154.47	298247.94
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		270283.53	241647.17
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		12057.42	9244.10
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		16020.83	16740.83
IV.	Komandiruočių			14.35
V.	Transporto			
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		635.00	764.37
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		1013.75	1508.84
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		28250.04	27535.19
X.	Socialinių išmokų			
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		893.90	793.09
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3781.28	5571.36
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		475.71	
I.	Kitos veiklos pajamos		475.71	
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4256.99	5571.36
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4256.99	5571.36

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 (bhalteris))

Aušra Raulinaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

