

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

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

2024-08-20
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.

2024-06-30 lopšelyje-darželyje dirbo 54 darbuotojai, ugdėsi 213 ugdytinių.

Tarpinės finansinės ataskaitos pateikiamos pagal 2024-06-30 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 2023 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (P1 pastaba)

Per 2024 m. 6 mėn. nematerialiojo turto neįsigyta. Veikloje naudojama programinė įranga ir jos licenzijos, kuri yra visiškai amortizuota.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (P2 pastaba)

Per 2024 m. 6 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 5337,33 Eur: iš jų medžiagos ir žaliavos 2238,29 Eur, maisto produktai 1427,41 Eur, ūkinis inventorių 1671,63 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių, mokymo priemonės apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

4. Išankstiniai apmokėjimai (P4 pastaba)

Išankstinius apmokėjimus 1115,62 Eur sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimas, interneto svetainės priežiūros mokestis).

5. Per vienus metus gautinos sumos (P5 pastaba)

Per vienus metus gautinas sumas 122866,82 Eur sudaro:

- gautinos sumos už suteiktas ugdymo paslaugas 7837,32 Eur.
- sukauptos gautinos sumos 112411,84 Eur:
 - iš valstybės biudžeto 45601,39 Eur: sukaupti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 3485,77 Eur; sukaupti atostoginiai 35100,09 Eur ir sukaupti atidėjiniai 7015,53 Eur.
 - iš savivaldybės biudžeto 59736,17 Eur: sukaupti mokėjimai tiekėjams už prekes ir paslaugas 4315,92 Eur, sukaupti su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2909,15 Eur, sukaupti atostoginiai 28628,28 Eur, sukaupti atidėjiniai 23882,82 Eur.
 - kitos sukauptos gautinos sumos 7074,28 Eur pervesti pinigai į savivaldybės biudžetą už suteiktas paslaugas.
- kitos gautinos sumos 2617,66 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P6 pastaba)

Pinigai banke 29251,76 Eur, tai iš kitų šaltinių gauta parama (1,2% gyventojų pajamų mokestis) 5771,94 Eur bei 23479,82 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 pajamos sudaro:

- finansavimo pajamos 670931,95 Eur, kurios palyginti ataskaitinius laikotarpius padidėjo 13,0 %. Padidėjimą įtakojo padidėjusios veiklos sąnaudos.
- uždirbtos pajamos už suteiktas paslaugas (maitinimas, ugdymas) 45533,12 Eur, kurios ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 5,9 % dėl ugdytinių skaičiaus mažėjimo.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P11 pastaba)

Palyginti ataskaitinius laikotarpius, pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 11,7 %.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 13,3 % 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 sumažėjo nežymiai.

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 sumažėjo 3,9 % dėl mažiau sunaudotų maisto atsargų.

Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo dėl įsigytų paslaugų, padidėjusių draudimo sąnaudų, naujai atsiradusių duomenų apsaugos paslaugos 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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024.08.20

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	P1	955682.13	979796.97
I.1.	Plėtros darbai			
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	955682.13	979796.97
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		852559.18	863489.44
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		18024.31	18567.73
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		85098.64	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		158839.01	137607.38
I.	Atsargos	P3	5337.33	4253.00
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5337.33	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	1383.10	1795.94
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P5	122866.82	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, turta, paslaugas		7837.32	8145.10
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		112411.84	98838.73
III.6.	Kitos gautinos sumos		2617.66	4604.72
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	29251.76	19969.89
	IŠ VISO TURTO:		1114521.14	1117404.35

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P7	946930.63	967291.52
I.	Iš valstybės biudžeto		26376.98	29245.62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		800233.35	811956.40
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		110589.50	115540.52
IV.	Iš kitų šaltinių		9730.80	10548.98
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		106773.48	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	75875.13	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 į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į 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		6044.65	4481.11
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6102.11	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		63728.37	63728.37
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		60817.03	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		60817.03	51005.00
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9812.03	5124.05
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		51005.00	45880.95
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1114521.14	1117404.35

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Sigita Lapkauskienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Aušra Raulinaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

ELEKTRŪŲ 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 konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL
2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024.08.20

Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėję ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		716465.07	642019.11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P10	670931.95	593633.31
I.1.	Iš valstybės biudžeto		297070.40	270502.26
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		365302.64	317371.72
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4951.02	2709.84
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3607.89	3049.49
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		45533.12	48385.80
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		45533.12	48385.80
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P11	707128.75	633327.96
I.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		601073.31	530521.62
II.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		24114.84	18531.07
III.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		22627.79	22658.00
IV.	Komandiruočių			14.35
V.	Transporto			10.45
VI.	Kvalifikacijos kėlimo		665.00	1434.37
VII.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		1460.37	1845.42
VIII.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
IX.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		54156.72	56326.89
X.	Socialinių išmokų		277.20	294.00
XI.	Nuomos			
XII.	Finansavimo			
XIII.	Kitų paslaugų		2753.52	1691.79
XIV.	Kitos			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9336.32	8691.15
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		475.71	
I.	Kitos veiklos pajamos		475.71	
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		9812.03	8691.15
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9812.03	8691.15

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 (buhalteris))

Aušra Raulinaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTŲ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2024 M. 06 MĖN. 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
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):	29245,62	290060,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-292929,03	0,00	0,00	0,00	26376,98	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29210,11	6603,94					-9571,10				26242,95	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	35,51	-6603,94					-283357,93				134,03	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	811956,40	350566,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-362289,58	0,00	0,00	0,00	800233,35	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	810789,26	8615,97	2765,00				-22945,27				799224,96	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1167,14	341950,56	-2765,00				-339344,31				1008,39	
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):	115540,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4951,02	0,00	0,00	0,00	110589,50	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	115540,52						-4951,02				110589,50	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	10548,98	0,00	0,00	2789,71	0,00	0,00	-3607,89	0,00	0,00	0,00	9730,80	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4755,24			2789,71			-3586,09				3958,86	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5793,74						-21,80				5771,94	
5.	Iš viso finansavimo sumų	967291,52	640626,92	0,00	2789,71	0,00	0,00	-663777,52	0,00	0,00	0,00	946930,63	