

**ELEKTRĖNU VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „DRUGELIS“
2017 METŲ DEVYNIU MĒNESIU TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017-11-08
Elektrėnai

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Elektrėnų vaikų lopšelis-darželis „Drugelis“ (toliau - lopšelis-darželis) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto. Įstaigos buveinės adresas: Sodų g. 7, Elektrėnai, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190649911.

Lopšelio-darželio steigėja yra Elektrėnų savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendina Elektrėnų savivaldybės taryba, kuri koordinuoja įstaigos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia nuostatus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Lopšelis-darželis neturi kontroliuojamų subjektų ir struktūrinių padalinių.

Lopšelio-darželio veiklos sritis - švietimas.

Lopšelis-darželis vykdo ikimokyklinio ugdymo ir priešmokyklinio ugdymo programas. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo -54 darbuotojai,. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 47.75 etatai, iš jų 18.32 etato finansuojama iš mokinio krepšelio lėšų, 29.43 etatai finansuojami iš savivaldybės lėšų.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. rugsėjo 30 dienos apskaitos duomenis.

II APSKAITOS POLITIKA

Lopšelio-darželio finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinančių iki šimtujų euro dalij (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2016 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

**III SKYRIUS
PASTABOS**

1 NEMATERIALUSIS TURTAS (pastaba Nr. 01)

Per 2017 metų 9 mėnesius nematerialaus turto įsigyta nebuvo.

Lopšelyje-darželyje yra programinės įrangos, kuri yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje- buhalterinė programa „Debetas“, „Labbis“.

2 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (pastaba Nr. 02)

Per 2017 metų 9 mėnesius ilgalaikio materialaus tuto įsigyta už 2443,80Eur.

3 TRUMPALAIKIS TURTAS (pastaba Nr. 03)

Trumpalaikio turto vertė finansinės būklės ataskaitoje rugsėjo 30 dienai lygi 48170,56 Eur. Iš jų atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 1596,65 Eur (maisto produktai 792 Eur., ūkinės medžiagos 804,65 Eur.). lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 457,05 Eur.(40,1 proc.).

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2468,22 Eur,Gautinos sumos už paslaugas 6990,11 Eur (tėvų įnašai už mitybą 5805,19 Eur.,už ugdymo priemones 1184,92 Eur.).

Sukauptos gautinos sumos 25507,34 Eur (6959,34 Eur –lėšos savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms finansuoti ir 18548 Eur – lėšos iš valstybės biudžeto). Lyginant su praėjusių laikotarpiu sumažėjo 26677,81 Eur. (49 proc.)

Kitos gautinos sumos sudaro 8521,03 Eur. Tai gautinos sumos iš savivaldybės (SP lėšos), Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigai – 3087,21 Eur (2% nuo GPM – 1695,6 Eur, tėvų įnašai už mitybą ir ugdymo priemones –1391,61Eur.).

4 FINANSAVIMO SUMOS (pastaba Nr. 4)

Per ataskaitinį laikotarpi iš valstybės biudžeto buvo gauta – 155629,55 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 156310,06 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 416,88 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ,kitoms išlaidoms ir prekėms – 155893,18 Eur.)

Per ataskaitinį laikotarpi iš savivaldybės biudžeto buvo gauta - 195182,50 Eur. finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 196514,16 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 2772,54 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ,kitoms išlaidoms ir prekėms – 193741,62 Eur.)

Per ataskaitinį laikotarpi iš Europos struktūrinių fondų lėšų negauta. Per 2017 m. 9 mėnesius buvo panaudota 4315,95 Eur finansavimo sumų (ilgalaikio turto nusidėvėjimui)

Per ataskaitinį laikotarpi iš kitų šaltinių gauta – 2762,06 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje 3029,59 (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 262,17 Eur ir maisto paramos prekėms – 2767,42 Eur).

5 ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 5)

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2017 m rugsėjo 30 d. sudarė 28275.78 Eur.Tai sukauptos ir pervestinis sumos tiekėjams – 7597.28 Eur , su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 6356.98 Eur, sukauptos mokėtinis sumos – 14321,52 Eur (atostogų rezervas – 10900,7 Eur, soc draudimo sąnaudos – 3420,82 Eur). Palyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpių sumažėjimas sudaro 20794.88 Eur (42.38 proc.)

6 PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastaba Nr. 7)

Pagrindinės veiklos pajamas 2017 m.rugsėjo 30 d. sudaro 374002,32 Eur Palyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpių pajamų padidėjimas sudaro 39662,22 Eur 11,87 proc.)

7 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (pastaba Nr. 08)

Lopšelio-darželio veiklos rezultatų ataskaitoje didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (292544.89 Eur). Palyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpių šios sąnaudos padidėjo 40187,22 Eur (15,927 proc.). Tam turėjo įtakos darbo užmokesčio didėjimas.

Direktorius pavaduotoja ugdymui pavadujanti direktorių

Irena Kontrimienė

Vyr . Buhalterė

Irena Mačiukienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(iškaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Elektrėnų vaikų lopšelis -darželis " Drugelis "
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190649911 Sodų 7, Elektrėnai
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. rugsėjo 30 DIENOS DUOMENIS

2017 11 08 Nr.3
(data)

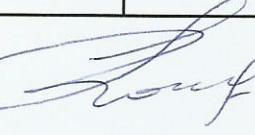
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-------------|---|-----------------|-----------------------------|--|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 7 | 374002,32 | 334340,10 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 334292,53 | 294289,06 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 141777,46 | 125184,98 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 185144,59 | 160766,24 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 4315,95 | 5057,82 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 3054,53 | 3280,02 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | | |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 39709,79 | 40051,04 |
| III.2. | Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 8 | 368459,99 | 328364,62 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 292544,89 | 252357,67 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 7963,82 | 8746,86 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 16392,95 | 17154,74 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 463,9 | 497,5 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | -363,26 | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 49205,28 | 48206,18 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 2252,41 | 1401,67 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITA | | 5542,33 | 5975,48 |
| 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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | | |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 5542,33 | 5975,48 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorius pavaduotoja ugdymui pavaduojanti direktorių
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė



Irena Kontrimienė



Irena Mačiukienė

(mesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Elektrėnų vaikų lopšelis -darželis " Drugelis "
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190649911 Sodų 7 Elektrėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2017 rugsėjo 30 dienai

2017 11 08 Nr.3

(data)

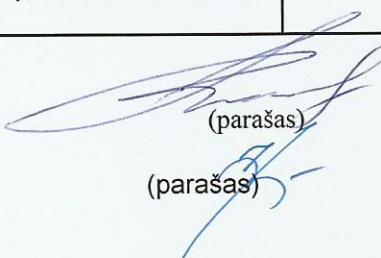
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 208421,33 | 213941,35 |
| I. | Nematerialusis turtas | 1 | 0 | |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 0 | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | 2 | 208421,33 | 213941,35 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 185482,27 | 190781,74 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 11064,69 | 11617,92 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 2151,12 | 2300,16 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 3858,74 | 5190,74 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 5864,51 | 4050,79 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 0 | |
| III. | Ilgalaikis finansiniis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištakliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | 3 | 48135,56 | 64463,75 |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 1608,03 | |
| I. | Atsargos | | | |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | | 1608,03 | 1139,60 |
| 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 | | 2421,84 | 2242,22 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 32497,45 | 58255,32 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės imokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 0 | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | 6990,11 | 6070,17 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 25507,34 | 52185,15 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 8521,03 | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | 3087,21 | 2826,61 |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 256556,89 | 278405,10 |
| | IŠ VISO TURTO: | | | |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 4 | 207262,79 | 213858,44 |

| | | | | |
|-----------|---|---|------------------|------------------|
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 19551,69 | 20232,2 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 67350,76 | 68682,42 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 114272,77 | 118588,72 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 6087,57 | 6355,1 |
| E. | ISIPAREIGOJIMAI | | | |
| I. | Ilgalaikiai jsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai jsipareigojimai | 5 | 28275,78 | 49070,66 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinis sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinis socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinis sumos | | 7597,28 | 2802,04 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai | | 6356,98 | 3371,71 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinis sumos | | 14321,52 | 42896,91 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 21018,33 | 15476,00 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas pervažis ar deficitas | | 21018,33 | 15476,00 |
| IV.1 | Einamujų metų pervažis ar deficitas | | 5542,33 | 1507,55 |
| IV.2 | Ankstesnių metų pervažis ar deficitas | | 15476 | 13968,45 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 256556,89 | 278405,10 |

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui vadujant direktorui
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. Buhalterė



Irena Kontrimienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

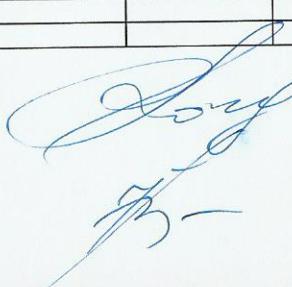
Irena Mačiukienė

(parašas)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŪ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2017 rugpjėjo 30 dienai

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-------------|---|---|--|--------------------------------|------------------------------|---|--|--|---|-------------------------------|---|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą | Finansavimo sumų pergrupavimas | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems višejo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne višejo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (gražintos) | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | |
| 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): | 20232,2 | 155629,55 | | 0 | | | 156310,06 | 0 | | | 19551,69 |
| 1.1. | nepiniginiam turui jsigyt | 20232,2 | 399,16 | | | | | 1079,67 | | | | 19551,69 |
| 1.2. | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | 155230,39 | | | | | 155230,39 | | | | |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 68682,42 | 195182,5 | | 0 | | | 196514,16 | | | | 67350,76 |
| 2.1. | nepiniginiam turui jsigyt | 68682,42 | 14074,58 | | | | | 15406,24 | | | | 67350,76 |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 181107,92 | | | | | 181107,92 | | | | |
| 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): | 118588,72 | | | | | | 4315,95 | | | | 114272,77 |
| 3.1. | nepiniginiam turui jsigyt | 118588,72 | 0 | | | | | 4315,95 | | | | 114272,77 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 0 | | | | | 0 | | | | 6087,57 |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 6355,1 | 2762,06 | | 0 | | | 3029,59 | | | | |
| 4.1. | nepiniginiam turui jsigyt | 6355,1 | 2762,06 | | | | | 3029,59 | | | | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | 207262,79 |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 213858,44 | 353574,11 | | 0 | | | 360169,76 | | | | |



Irena Kontrimienė
Direktoriaus pavaduotoja
ugdymui

Vyr. buhaltere
Irena Mačiukienė