

**ELEKTRŪNŲ VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „DRUGELIS“
2017 METŲ TRIJŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017-05-29

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. kovo 31 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, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (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 3 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 3 mėnesius ilgalaikio materialaus turto įsigyta nebuvo.

3. TRUMPALAIKIS TURTAS (pastaba Nr. 03)

Trumpalaikio turto vertė finansinės būklės ataskaitoje kovo 31 dienai lygi 74263.4 Eur. Iš jų atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 1568.91 Eur (maisto produktai 911.67 Eur., ūkinės medžiagos 657.24 Eur.). lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 429.31 Eur. (37.49 proc.).

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 1074.71 Eur, Gautinos sumos už paslaugas 7473.21 Eur (tėvų įnašai už mitybą 5603.95 Eur., už ugdymo priemones 1869.26 Eur.).

Sukauptos gautinos sumos 51484.06 Eur (22425.70 Eur –lėšos savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms finansuoti ir 29058.36 Eur – lėšos iš valstybės biudžeto). Lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 701.09 Eur. (1.2 proc.)

Kitos gautinos sumos sudaro 8956.48 Eur. Tai gautinos sumos iš savivaldybės – 8923.12 Eur (SP lėšos),33.36 Eur -valstybės lėšos (mokinių maitinimas) Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigai – 3706.03 Eur (2% nuo GPM – 1702.20 Eur, tėvų įnašai už mitybą ir ugdymo priemones –2003.83 Eur.).

4. FINANSAVIMO SUMOS (pastaba Nr. 4)

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta – 50177.98 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 50324.12 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 130,96 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms ir prekėms – 50185,16 Eur.)

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta - 67344,61 Eur. finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 68349,81 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 890.46 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms ir prekėms – 67459,35 Eur.)

Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos struktūrinių fondų lėšų negauta. Per 2017 m. 3 mėnesius buvo panaudota 1438.65 Eur finansavimo sumų (ilgalaikio turto nusidėvėjimui)

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių gauta – 1717,63 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje 1805,77 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 87.39 Eur ir maisto paramos prekėms – 1718,38 Eur).

5. ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 5)

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2017 m kovo 31 d. sudarė 55046.55 Eur. Tai sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams – 10036.47 Eur , su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 4091.50 Eur , sukauptos mokėtinos sumos – 40918.58 Eur (atostogų rezervas – 31240.32 Eur, soc draudimo sąnaudos – 9678.20 Eur). Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjimas sudaro 5975.89 Eur (12.18 proc.) Tam įtakos turėjo įsiskolinimų tiekėjams, su darbo užmokesčiu susijusių įsipareigojimų padidėjimas.

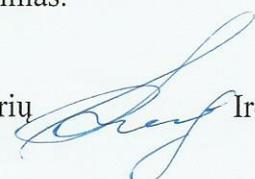
6. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastaba Nr. 7)

Pagrindinės veiklos pajamas 2017 m.kovo 31 d. sudaro 137667.48 Eur Tame skaičiuje apskaičiuotos pajamos už ugdytinių maitinimą ir ugdymą sudarė 16416.86 Eur. Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pajamų padidėjimas sudaro 8655.24 Eur (6.7 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 (184139.25 Eur). Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 9360.24 Eur (7.52 proc.). Tam turėjo įtakos darbo užmokesčio didėjimas.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui pavaduojanti direktorių

 Irena Kontrimienė

Vyr . Buhalterė

 Irena Mačiukienė

(Žemesniojo 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 (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

2017 kovo 31 dienai

2017 05 29 Nr.1

(data)

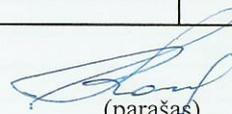
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

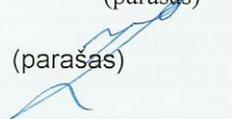
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		211290,49	213941,35
I.	Nematerialusis turtas	1	0	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	211290,49	213941,35
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		189015,25	190781,74
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11433,51	11617,92
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2250,48	2300,16
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4746,74	5190,74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3844,51	4050,79
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	74263,40	64463,75
I.	Atsargos		1568,91	
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1568,91	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		1074,71	2242,22
III.	Per vienus metus gautinos sumos		58957,27	58255,32
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		7473,21	6070,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		51484,06	52185,15
III.6	Kitos gautinos sumos		8956,48	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3706,03	2826,61
	IŠ VISO TURTO:		285553,89	278405,10
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	211180,31	213858,44

I.	Iš valstybės biudžeto		20086,06	20232,2
II.	Iš savivaldybės biudžeto		67677,22	68682,42
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		117150,07	118588,72
IV.	Iš kitų šaltinių		6266,96	6255,1
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	55046,55	49070,66
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		10036,47	2802,04
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4091,50	3371,71
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		40918,58	42801
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		19327,03	15476,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19327,03	15476,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3851,03	1507,55
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15476	13968,45
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		285553,89	278405,10

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui vaduojanti direktorių
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. Buhalterė


(parašas)


(parašas)

Irena Kontrimienė
(vardas ir pavardė)

Irena Mačiukienė

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

Elektrėnų vaikų lopšelis -darželis " Drugelis "

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190649911Sodų 7, Elektrėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**PAGAL 2017 M. kovo 31 DIENOS DUOMENIS**

2017 05 29 Nr.2

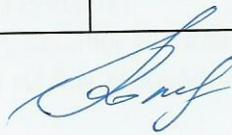
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7	137667,48	129012,24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		121250,62	114325,60
I.1.	Iš valstybės biudžeto		48126,61	46228,50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		69879,59	64788,04
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1438,65	1685,94
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1805,77	1623,12
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16416,86	14686,64
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	8	133816,45	124456,21
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		102087,98	93730,21
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2650,86	2880,66
	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10097,4	9854,36
	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		183	192,9
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		18066	16930,64
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		731,21	867,44
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3851,03	4556,03
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			

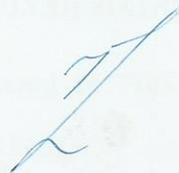
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3851,03	4556,03
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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



Irena Kontrimienė

Vyr.buhalterė



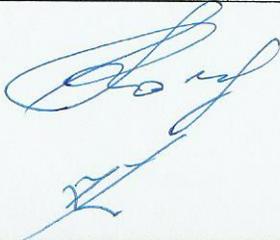
Irena Mačiukienė

(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 JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2017 kovo 31 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 turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	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	50177,98		0			50324,12	0			20086,06
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	20232,2	56,99					203,13				20086,06
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		50120,99					50120,99				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	68682,42	67344,61		0			68349,81				67677,22
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	68682,42	4478,62					5483,82				67677,22
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		62865,99					62865,99				
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						1438,65				117150,07
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	118588,72	0					1438,65				117150,07
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0					0				
4.	Iš kitų šaltinių:	6355,1	1717,63		0			1805,77				6266,96
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6355,1	1717,63					1805,77				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	213858,44	119240,22		0			121918,35				211180,31



Irena Kontrimienė
Direktorius pavaduotoja
ugdymui

Vyr. buhalterė
Irena Mačiukienė