

10

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

2017-09-25
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 -52 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. birželio 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, 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 6 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 6 mėnesius ilgalaikio materialaus turo įsigyta nebuvo.

3. TRUMPALAIKIS TURTAS (pastaba Nr. 03)

Trumpalaikio turto vertė finansinės būklės ataskaitoje birželio 30 dienai lygi 46370,46 Eur. Iš jų atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 1802,44 Eur (maisto produktai 368,43 Eur., ūkinės medžiagos 1434,01 Eur.). lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 662,84 Eur.(58 proc.).

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 1717,77 Eur, Gautinos sumos už paslaugas 3571,01 Eur (tėvų įnašai už mitybą 2697,12 Eur., už ugdymo priemones 873,89 Eur.).

Sukauptos gautinos sumos 26998,34 Eur (7765 Eur –lėšos savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms finansuoti ir 19233,34 Eur – lėšos iš valstybės biudžeto). Lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 25186,81 Eur. (48,26 proc.)

Kitos gautinos sumos sudaro 9604,15 Eur. Tai gautinos sumos iš savivaldybės – 8923.12 Eur (SP lėšos), Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigai – 2676,75 Eur (2% nuo GPM – 1702.20 Eur, tėvų įnašai už mitybą ir ugdymo priemones –974,55 Eur.).

4. FINANSAVIMO SUMOS (pastaba Nr. 4)

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta – 120235,62 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 120550,28 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 277,92 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms ir prekėms – 120272,36 Eur.)

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta - 139110,64 Eur. finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 139892,06 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 1780,92 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms ir prekėms – 138111,14 Eur.)

Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos struktūrinių fondų lėšų negauta. Per 2017 m. 6 mėnesius buvo panaudota 2877,30 Eur finansavimo sumų (ilgalaikio turto nusidėvėjimui)

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių gauta – 2787 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje 2967,14 (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 174,78 Eur ir maisto paramos prekėms – 2792,36 Eur).

5. ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 5)

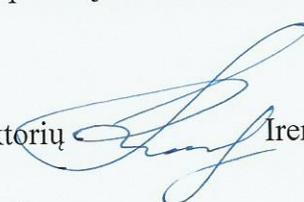
Trumpalaikiai įsipareigojimai 2017 m birželio 30 d. sudarė 29046,32 Eur. Tai sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams – 3230,53 Eur , su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 69,42 Eur , sukauptos mokėtinos sumos – 25746,36 Eur (atostogų rezervas – 19656,71 Eur, soc draudimo sąnaudos – 6089,65 Eur). Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjimas sudaro 20024,34 Eur (40,8 proc.)

6. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastaba Nr. 7)

Pagrindinės veiklos pajamas 2017 m. birželio 30 d. sudaro 268506,51 Eur Tame skaičiuje apskaičiuotos pajamos už ugdytinių maitinimą ir ugdymą sudarė 27281,53 Eur. Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pajamų padidėjimas sudaro 20904,52 Eur (8,43 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 (213994,83 Eur). Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 29855,58 Eur (16,2 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 birželio 30 dienai

2017 09 25 Nr.2
(data)

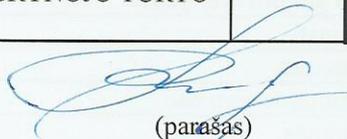
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

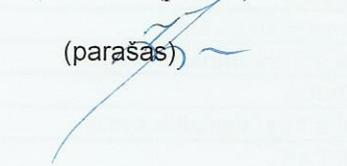
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		208639,63	213941,35
I.	Nematerialusis turtas	1	0	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	208639,63	213941,35
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		187248,76	190781,74
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11249,10	11617,92
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2200,8	2300,16
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4302,74	5190,74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3638,23	4050,79
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	46370,46	64463,75
I.	Atsargos		1802,44	
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1802,44	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		1717,77	2242,22
III.	Per vienus metus gautinos sumos		30569,35	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, turą, paslaugas		3571,01	6070,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		26998,34	52185,15
III.6	Kitos gautinos sumos		9604,15	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2676,75	2826,61
	IŠ VISO TURTO:		255010,09	278405,10
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	209704,92	213858,44

I.	Iš valstybės biudžeto		19917,54	20232,2
II.	Iš savivaldybės biudžeto		67901	68682,42
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		115711,42	118588,72
IV.	Iš kitų šaltinių		6174,96	6355,1
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	29046,32	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		3230,53	2802,04
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		69,42	3371,71
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		25746,36	4289
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		16258,85	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		16258,85	15476,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		782,85	1507,55
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15476	13968,45
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		255010,09	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. birželio 30 DIENOS DUOMENIS

2017 09 25 Nr.2

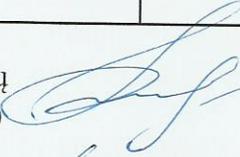
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

I. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7	268506,51	247601,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		241224,98	217017,32
I.1.	Iš valstybės biudžeto		107725,19	89877,13
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		127655,35	120867,02
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2877,3	3371,88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2967,14	2901,29
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		27281,53	30584,67
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	8	267723,66	243489,25
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		213994,83	184139,25
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5301,72	5805,06
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13350,07	14523,7
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		399,9	497,5
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-363,26	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		33412,09	37326,21
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1628,31	1197,53
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITA		782,85	4112,74
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
...	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULT			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		782,85	4556,03
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus 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 birželio 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 turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešo 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	120235,62		0			120550,28	0			19917,54
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	20232,2	234,01					548,67				19917,54
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		120001,61					120001,61				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	68682,42	139110,64		0			139892,06				67901
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	68682,42	8210,09					8991,51				67901
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		130900,55					130900,55				
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						2877,3				115711,42
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	118588,72	0					2877,3				115711,42
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0					0				
4.	Iš kitų šaltinių:	6355,1	2787		0			2967,14				6174,96
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6355,1	2787					2967,14				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	213858,44	262133,26		0			266286,78				209704,92


Irena Kontrimienė
Direktorius pavaduotoja
ugdymui
Vyr. buhalterė
Irena Mačiukienė