

**ELEKTRĖNU VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „DRUGELIS“  
2018 METŲ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018-08-27  
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 48,75 etatai, iš jų 18.82 etato finansuojama iš mokinio krepšelio lėšų, 29.93 etatai finansuojami iš savivaldybės lėšų.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. birželio 30 dienos apskaitos duomenis.

**II APSKAITOS POLITIKA**

Lopšelio-darželio finansinių ataskaitų rinkinysparengtas 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, apvalinanči iki šimtujų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

**III SKYRIUS  
PASTABOS**

**1 NEMATERIALUSIS TURTAS ( pastaba Nr. 01)**

Per 2018 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 2018 metų 6 mėnesius ilgalaikio materialaus tuto įsigyta nebuvo.

**3 TRUMPALAIKIS TURTAS (pastaba Nr. 03)**

Trumpalaikio turto vertė finansinės būklės ataskaitoje birželio 30 dienai lygi 92564,16 Eur. Iš jų atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 323,60 Eur ( maisto produktai 287,12 Eur., ūkinės medžiagos 36,48 Eur.). lyginant su praėjusių laikotarių sumažėjo 788,28 Eur.(29,1 proc.).

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 3,80 Eur,Gautinos sumos už paslaugas 6592,24 Eur (tėvų įnašai už mitybą 5053,02 Eur.,už ugdymo priemones 1539,22 Eur.).

Sukauptos gautinos sumos 77482,46 Eur (39639,43 Eur – lėšos savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms finansuoti ir 37843,03 Eur – lėšos iš valstybės biudžeto). Lyginant su praėjusiui laikotarpiu padidėjo 18812,53 Eur. (32,11 proc.)

Kitos gautinos sumos sudaro 82,82 Eur. Tai gautinos sumos iš savivaldybės ( SP lėšos ), Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigai – 8079,24 Eur ( 2% nuo GPM – 1197,09 Eur, tėvų įnašai už mitybą ir ugdymo priemones –6882,15Eur.).

#### **4 FINANSAVIMO SUMOS (pastaba Nr. 4)**

Per ataskaitinį laikotarpi iš valstybės biudžeto buvo gauta – 124267,70 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 124545,53 Eur ( ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 277,92 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ,kitoms išlaidoms ir prekėms – 124267,61 Eur.)

Per ataskaitinį laikotarpi iš savivaldybės biudžeto buvo gauta - 145123,96 Eur. finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 146547,77 Eur ( ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 1814,52 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ,kitoms išlaidoms ir prekėms – 144733,25 Eur.)

Per ataskaitinį laikotarpi iš Europos struktūrinių fondų lėšų negauta. Per 2018 m. 6mėnesius buvo panaudota 287732 Eur finansavimo sumų ( ilgalaikio turto nusidėvėjimui)

Per ataskaitinį laikotarpi iš kitų šaltinių gauta – 2599,29 Eur finansavimo sumų , neatlygintinai gauta turto 580,80 Eur. Sunaudota įstaigos veikloje 4449,56 ( ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 237,84 Eur..

#### **5 ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 5)**

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2018 m birželio 30 d. sudarė 78093,17 Eur.Tai sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams – 6404,60 Eur , su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 22785,90 Eur, sukauptos mokėtinios sumos – 48902,67 Eur (atostogų rezervas – 37479,05 Eur, soc draudimo sąnaudos – 11423,62 Eur ). Palyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu padidėjimas sudaro 21244,64 Eur (37,32 proc. )

#### **6 PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastaba Nr. 6)**

Pagrindinės veiklos pajamas 2018 m. birželio 30 d. sudaro 329790,99 Eur Palyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu pajamų padidėjimas sudaro 61284,48 Eur 22,82 proc. )

#### **7 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (pastaba Nr. 7)**

Lopšelio-darželio veiklos rezultatų ataskaitoje didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ( 266665,11 Eur ). Palyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 52670,28 Eur ( 24,61 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 2018 M. birželio 30 DIENOS DUOMENIS**

2018 08 27 Nr2

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais*

<b>I</b> Nr.	<b>Straipsniai</b>	<b>Pastabos Nr.</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>6</b>	<b>329790,03</b>	<b>268506,51</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		297880,92	241224,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		132103,29	107725,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		158450,71	127655,35
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2877,32	2877,3
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4449,6	2967,14
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31909,11	27281,53
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>7</b>	<b>329500,18</b>	<b>267723,66</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		266665,11	213994,83
II.	NUSIDÈVÈJIMO IR AMORTIZACIJOS		5553,49	5301,72
I.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13951,57	13350,07
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		373,6	399,9
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTÈJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1026,68	-363,26
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		40321,97	33412,09
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1607,76	1628,31
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITA</b>		<b>289,84</b>	<b>782,85</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULT</b>			

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		289,84	782,85
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

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

34

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 (konsoliduotą) finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
2018 birželio 30 dienai

2018 08 27 Nr.2

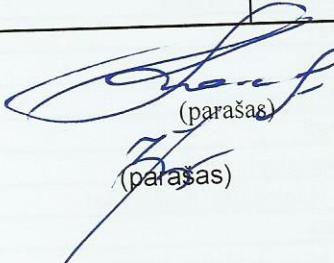
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas		201050,88	206604,37
I.1	Plėtros darbai	1	0	
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0	
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	201050,88	206604,37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		180182,8	183715,78
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		10511,46	10880,28
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		2889,68	3022,76
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4629,3	5759,88
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2837,64	3225,67
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0	
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	3	92564,16	71325,57
I.	Atsargos		323,6	1111,88
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		323,6	1111,88
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		3,80	1940,5
III.	Per vienus metus gautinos sumos		84074,69	64361,12
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		6592,24	5690,23
III.5	Sukauptos gautinos sumos		77482,46	58670,89
III.6	Kitos gautinos sumos		82,82	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8079,24	3912,07
	IŠ VISO TURTO:		293615,04	277929,94
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	4	198638,78	204487,21

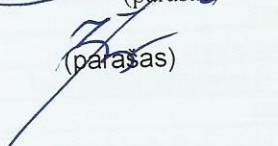
I.	Iš valstybės biudžeto		19398,53	19676,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		63079,39	64503,2
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		110004,67	112881,99
IV.	Iš kitų šaltinių		6156,19	7425,66
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>			
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai	5	78092,21	56848,53
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjiniių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš 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, jmokos ir jų permokos		6403,64	3852,87
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		22785,90	4092,99
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		48902,67	48902,67
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		16884,04	16594,20
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		16884,04	16594,20
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		289,84	1118,2
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		16594,2	15476
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		293615,04	277929,94

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

Vyr. Buhalterė



(parašas)



Irena Kontrimienė  
(vardas ir pavardė)

Irena Mačiukienė

Elektrėnų vaikų lopšelis -darželis " Drugelis "

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**  
2018 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 turą	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 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 Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	19676,36	124267,7		0			124545,53	0			19398,53
1.1.	nepiniginiam turtui jsigytį	19676,36	316,08					593,91				19398,53
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		123951,62					123951,62				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	64503,2	145123,96		0			146547,77				63079,39
2.1.	nepiniginiam turtui jsigytį	64503,2	6353,69					7777,5				
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		138770,27					138770,27				63079,39
3.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	112881,99						2877,32				110004,67
3.1.	nepiniginiam turtui jsigytį	112881,99	0					2877,32				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0					0				110004,67
4.	Iš kitų šaltinių:	7425,66	2599,29		580,8			4449,56				
4.1.	nepiniginiam turtui jsigytį	7425,66	2599,29		580,8			4449,56				6156,19
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	204487,21	271990,95		580,8			278420,18				198638,78

Vyr. buhaltere  
*Irena Mačiukienė*

*Irena Kontrimienė*  
Direktorius pavaduotoja  
ugdymui

