

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

2018-11-20

Elektrėnai

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Elektrėnų vaikų lopšelis-darželis „Drugelis“ (toliau - lopšelis-darželis) yra biudžetinė įstaiga. 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 57 darbuotojai, Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. rugsėjo 30 dienos apskaitos duomenis.

Svarbių įvykių galinčių paveikti lopšelio-darželio veiklą nėra.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Lopšelio-darželio finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS). Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų 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 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 2018 metų 9 mėnesius ilgalaikio materialaus turto įsigyta nebuvo.

3 TRUMPALAIKIS TURTAS (pastaba Nr. 03)

Trumpalaikio turto vertė palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 18,68 proc. dėl padidėjusių sumų už paslaugas ir sukauptų gautinų sumų.

4 FINANSAVIMO SUMOS (pastaba Nr. 4)

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta – 149457,79 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veiklai – 149874,57 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 416,88 Eur,

darbuotojų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms, kitoms išlaidoms ir prekėms – 149040,91 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta - 211981,28 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veiklai – 214188,14 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 2721,78 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms, kitoms išlaidoms ir prekėms – 211466,36 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos struktūrinių fondų lėšų negauta. Per 2018 m. 9 mėnesius buvo panaudota 4315,97 Eur finansavimo sumų (ilgalaikio turto nusidėvėjimui).

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių gauta – 2779,10 Eur finansavimo sumų, neatlygintinai gauta turto 580,80 Eur. Sunaudota įstaigos veiklai 5962,33 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 356,76 Eur).

5 ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 5)

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2018 m rugsėjo 30 d. sudarė 71145,38 Eur. Tai sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams – 7705,96 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 14536,75 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 48902,67 Eur (atostogų rezervas – 37479,05 Eur, soc. draudimo sąnaudos – 11423,62 Eur). Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, įsipareigojimai padidėjo 14296,85 Eur (25,15 proc.) dėl su darbo santykiais padidėjusių įsipareigojimų.

6 PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastaba Nr. 6)

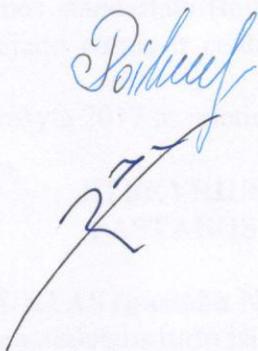
Pagrindinės veiklos pajamas 2018 m. rugsėjo 30 d. sudaro 425906,46 Eur. Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pajamos padidėjo 13,88 proc. dėl padidėjusio darbo užmokesčio, socialinio draudimo, pagrindinės veiklos kitų pajamų padidėjimo.

7 PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (pastaba Nr. 7)

Lopšelio-darželio didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (341186,30 Eur). Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, šios sąnaudos padidėjo 48641,41 Eur (16,63 proc.) dėl darbo užmokesčio didėjimo.

Direktorė

Vyr. Buhalterė



Poškienė Dangira

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 2018 M .RUGSĖJO 30 DIENOS DUOMENIS

2018 09 30 Nr3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|-----------------|-----------------------------|--|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 6 | 425906.46 | 374002.32 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 384495.92 | 334292.53 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 165140.93 | 141777.46 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 207879.60 | 185144.59 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 4315.97 | 4315.95 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 7159.42 | 3054.53 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | | |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 41410.54 | 39709.79 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 7 | 425727.75 | 368459.99 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 341186.30 | 292544.89 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 8327.74 | 7963.82 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 16728.6 | 16392.95 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 463.2 | 463.9 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 1796.82 | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 1026.68 | -363.26 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 53323.02 | 49205.28 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 2875.39 | 2252.41 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITA | | 178.70 | 5542.33 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULT. | | | |

| | | | | |
|-----|---|--|--------|---------|
| | SKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ | | | |
| | APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| | PELNO MOKESTIS | | | |
| | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ | | | |
| | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 178.70 | 5542.33 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Poškienė

Dangira Poškienė

Vyr.buhalterė

Mačiukienė

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 subjekto grupės pavadinimas)
190649911 Sodų 7 Elektrėnai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2018 rugsėjo 30 dienai

2018 11 20 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 | | 198276.63 | 206604.37 |
| 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 | 198276.63 | 206604.37 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 178416.31 | 183715.78 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 10327.05 | 10880.28 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 2823.14 | 3022.76 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 4064.01 | 5759.88 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 2646.12 | 3225.67 |
| 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 | 84682.03 | 71325.57 |
| I. | Atsargos | | 846.25 | 1111.88 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 846.25 | 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 | | 4.08 | 1940.5 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 75608.42 | 64361.12 |
| 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 | | 7363.66 | 5690.23 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 68244.77 | 58670.89 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 4457.94 | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 3765.34 | 3912.07 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 282958.67 | 277929.94 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 4 | 195040.38 | 204487.21 |

| | | | | |
|-----------|---|---|------------------|------------------|
| | Iš valstybės biudžeto | | 19259.57 | 19676.36 |
| | Iš savivaldybės biudžeto | | 62391.56 | 64503.2 |
| | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 108566.02 | 112881.99 |
| V. | Iš kitų šaltinių | | 4823.23 | 7425.66 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | 5 | 71145.38 | 56848.53 |
| 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 | | 7705.96 | 3852.87 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 14536.75 | 4092.99 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 48902.67 | 48902.67 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 16772.90 | 16594.20 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 16772.90 | 16594.20 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 178.70 | 1118.2 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 16594.2 | 15476 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 282958.67 | 277929.94 |

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. Buhalterė

(parašas)

(parašas)

Dangira Poškienė
(vardas ir pavardė)

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
2018 rugsėjo 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 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): | 19676.36 | 149457.79 | | 0 | | | 149874.58 | 0 | | | 19259.57 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 19676.36 | 538.47 | | | | | 955.26 | | | | 19259.57 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 148919.32 | | | | | 148919.32 | | | | |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 64503.2 | 211981.28 | | 95.22 | | | 214188.14 | | | | 62391.56 |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 64503.2 | 13232.89 | | 95.22 | | | 15439.75 | | | | 62391.56 |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 198748.39 | | | | | 198748.39 | | | | |
| 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): | 112881.99 | | | | | | 4315.97 | | | | 108566.02 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 112881.99 | 0 | | | | | 4315.97 | | | | 108566.02 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 0 | | | | | 0 | | | | |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 7425.66 | 2779.1 | | 580.8 | | | 5962.33 | | | | 4823.23 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 7425.66 | 2779.1 | -1214 | 580.8 | | | 4748.33 | | | | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | 1214 | | | | 1214 | | | | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 204487.21 | 364218.17 | | 676.02 | | | 374341.02 | | | | 195040.38 |



Direktorė
Dangira Poškienė

vyr. buhalterė
Irena Mačiukienė