

**ELEKTRŪNŲ VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „DRUGELIS“  
2019 METŲ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019-08-20  
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 ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 55 darbuotojai, Ugdytinių skaičius 2019 birželio 30 d.-194 (166– ikimokyklinio ugdymo vaikai, 28 – priešmokyklinio ugdymo vaikai ).

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 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 2018 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

**III SKYRIUS  
PASTABOS**

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

Per 2019 metų 6 mėnesius nematerialaus turto įsigyta nebuvo.

Lopšelyje-darželyje yra programinės įrangos, kuri yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

**2 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (pastaba Nr. 02)**

Per 2019 metų 6 mėnesius ilgalaikio materialaus turto įsigyta nebuvo.

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

Trumpalaikio turto vertė finansinės būklės ataskaitoje birželio 30 dienai lygi 85997,35 Eur. Iš jų atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 913,26 Eur (maisto produktai) Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,50 Eur, Gautinos sumos už paslaugas 6041,21 Eur (tėvų įnašai už mitybą 4712,06 Eur, už ugdymo priemones 1329,15 Eur).

Sukauptos gautinos sumos 71267,88 Eur (37036.48 Eur – lėšos savivaldybės biudžeto savarankiškomis funkcijoms finansuoti ir 34231.40 Eur – lėšos iš valstybės biudžeto). Lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 16338,97 Eur (29,75 proc.).

Kitos gautinos sumos sudaro 1072,23 Eur. Tai gautinos sumos iš savivaldybės (SP lėšos), Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigai – 6701,27 Eur (tėvų įnašai už mitybą ir ugdymo priemonės – 6023,60 Eur, kitų šaltinių lėšos -677,65 Eur).

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

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta – 118002,49 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 118280,41 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 277,92 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms, kitoms išlaidoms ir prekėms – 118002,49 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta – 168316,02 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 170244,48 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 1876,50 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms, kitoms išlaidoms ir prekėms – 166439,52 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos struktūrinių fondų lėšų negauta. Per 2019 m. 6 mėnesius buvo panaudota 2848,68 Eur finansavimo sumų (ilgalaikio turto nusidėvėjimui).

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių gauta – 2585,15 Eur finansavimo sumų. Sunaudota įstaigos veikloje 2822,99 (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 237,84 Eur).

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

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2019 m. birželio 30 d. sudarė 74596,18 Eur. Tai sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams – 6658,07 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 19299,10 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 48638,56 Eur (atostogų rezervas – 37244,15 Eur, soc. draudimo sąnaudos – 11394,41 Eur). Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjimas sudaro 10873,74 Eur (33,07 proc.). Tam įtakos turėjo su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas.

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

Pagrindinės veiklos pajamos 2019 m. birželio 30 d. sudaro 342101,85 Eur. Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pajamų padidėjimas sudaro (3,73 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 (272465,64 Eur). Palyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo (2,18 proc.). Tam turėjo įtakos darbo užmokesčio didėjimas.

Direktorė

Vyr. Buhalterė



Poškienė Dangira

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

2019 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 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):	19120.52	118002.49		0			118280.41	0			18842.6
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19120.52	1142.17					1420.09				18842.6
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		116860.32					116860.32				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	61788.53	168316.02		51.96			170244.48				59912.03
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	61788.53	10735.91		51.96			12664.37				59912.03
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		157580.11					157580.11				
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):	107136.79						2848.68				104288.11
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	107136.79	0					2848.68				104288.11
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0					0				
4.	Iš kitų šaltinių:	5381.95	2585.15		0			2822.99				5144.11
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5381.95	2585.15					2822.99				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	193427.79	288903.66		51.96			294196.56				188186.85

Direktorė  
Dangira Poškienėvyr. buhalterė  
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 2019 M. birželio 30 DIENOS DUOMENIS**

2019 08 20 Nr4

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>6</b>	<b>342101.85</b>	<b>329790.03</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		310483.57	297880.92
I.1.	Iš valstybės biudžeto		129462.73	132103.29
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		175349.17	158450.71
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2848.68	2877.32
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2822.99	4449.6
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31618.28	31909.11
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>7</b>	<b>339684.63</b>	<b>329500.18</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		272465.64	266665.11
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5581.74	5553.49
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15167.83	13951.57
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1355	373.6
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3009.17	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-90.3	1026.68
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		41021.4	40321.97
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1174.15	1607.76
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITA</b>		<b>2417.22</b>	<b>289.84</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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		<b>2417.22</b>	<b>289.84</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



Dangira Poškienė

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**  
**2019 birželio 30 dienai**

2019 08 20 Nr.3  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>190859.87</b>	<b>196441.61</b>
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	<b>190859.87</b>	<b>196441.61</b>
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		173116.84	176649.82
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9773.82	10142.64
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2623.52	2756.6
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2368.14	3498.72
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2977.55	3393.83
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	3	<b>85997.35</b>	<b>64702.66</b>
I.	Atsargos		<b>913.26</b>	<b>1111.88</b>
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		913.26	984.40
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		<b>0.50</b>	12.13
III.	Per vienus metus gautinos sumos		<b>77309.09</b>	<b>60833.07</b>
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		6041.21	5902.92
III.5	Sukauptos gautinos sumos		71267.88	54928.91
III.6	Kitos gautinos sumos		1073.23	1.24
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		<b>6701.27</b>	<b>2873.06</b>
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>276857.22</b>	<b>261144.27</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	4	<b>188186.85</b>	<b>193427.79</b>

I.	Iš valstybės biudžeto		18842.6	19120.52
II.	Iš savivaldybės biudžeto		59912.03	61788.53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		104288.11	107136.79
IV.	Iš kitų šaltinių		5144.11	5381.95
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	<b>74596.18</b>	<b>56059.51</b>
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		6658.07	5062.35
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19299.10	2358.15
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		48638.56	48638.56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0.45	0.45
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>14074.19</b>	<b>11656.97</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		<b>14074.19</b>	<b>11656.97</b>
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2417.22	-4937.23
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11656.97	16594.2
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>276857.22</b>	<b>261144.27</b>

Direktorė  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. Buhalterė

  
(parašas)

(parašas)

Dangira Poškienė  
(vardas ir pavardė)

Irena Mačiukienė