

**ELEKTRĖNU VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „DRUGELIS“
2019 METŲ DEVYNIŲ MÉNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019-11-20
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 igyvendina 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 rugsėjo 30 d.-215 (174– ikimokyklinio ugdymo vaikai, 41 – priešmokyklinio ugdymo vaikai).

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. rugsėjo 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, apvalinančių iki šimtųjų euro dalij (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 9 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 9 mėnesius ilgalaikio materialaus turto įsigyta nebuvo.

3 TRUMPALAIKIS TURTAS (pastaba Nr. 03)

Trumpalaikio turto vertė finansinės būklės ataskaitoje rugsėjo 30 dienai lygi 7882905 Eur. Iš jų atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 1175,78 Eur (maisto produktai), Gautinos sumos už paslaugas 6312,33 Eur (tėvų įnašai už mitybą 5083,55 Eur, už ugdymo priemones 1228,78 Eur).

Sukauptos gautinos sumos 62009,88 Eur (34204,65 Eur – lėšos savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms finansuoti ir 27805,23 Eur – lėšos iš valstybės biudžeto). Lyginant su praėjusių laikotarpiu padidėjo 7080,97 Eur (12,89 proc.).

Kitos gautinos sumos sudaro 8135,23 Eur. Tai gautinos sumos iš savivaldybės (SP lėšos), Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigai – 1196,33 Eur (tėvų įnašai už mitybą ir ugdymo priemones – 518,68 Eur ,kitų šaltinių lėšos -677,65 Eur).

4 FINANSAVIMO SUMOS (pastaba Nr. 4)

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta – 174999,67 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 175639,55 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 416,88 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ,kitoms išlaidoms ir prekėms – 175222,67 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta – 252465,78 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 255168,29 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui –2814,75 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ,kitoms išlaidoms ir prekėms – 252353,54 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos struktūrinių fondų lėšų negauta. Per 2019 m. 9 mėnesius buvo panaudota 4273,02 Eur finansavimo sumų (ilgalaikio turto nusidėvėjimui).

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių gauta – 2860,65 Eur finansavimo sumų. Sunaudota įstaigos veikloje 3217,41 (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 356,76 Eur).

5 ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 5)

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2019 m rugsėjo 30 d. sudarė 66492,27 Eur.Tai sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams – 8447,45 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 9405,81 Eur, sukauptos mokėtinis sumos – 48638,56 Eur (atostogų rezervas – 37244,15 Eur, soc. draudimo sąnaudos – 11394,41 Eur). Palyginant su praėjusių ataskaitiniu laikotarpiu padidėjimas sudaro 10432,76 Eur (18,61 proc.). Tam įtakos turėjo su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas.

6 PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastaba Nr. 6)

Pagrindinės veiklos pajamas 2019 m. rugsėjo 30 d. sudaro 487380,04 Eur. Palyginant su praėjusių ataskaitiniu laikotarpiu pajamų padidėjimas sudaro (14,31 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 (397123,13 Eur). Palyginant su praėjusių ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo (16,392 proc.). Tam turėjo įtakos darbo užmokesčio didėjimas.

Direktoriė

Vyr . Buhalterė

Poškienė Dangira

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2019 rugsėjo 30 dienai

2019 11 20 Nr.3
(data)

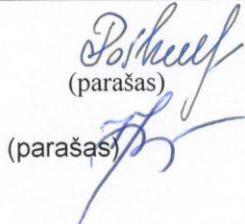
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		188069.00	196441.61
I.	Nematerialusis turtas	1	0	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigt projektais ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	188069	196441.61
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		171350.35	176649.82
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9589.41	10142.64
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2556.98	2756.6
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1802.85	3498.72
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2769.41	3393.83
I.10	Nebaigt statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	78829.55	64702.66
I.	Atsargos		1175.78	1111.88
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1175.78	984.40
I.3	Nebaigt 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		0.00	12.13
III.	Per vienus metus gautinos sumos		68322.21	60833.07
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, turtą, paslaugas		6312.33	5902.92
III.5	Sukauptos gautinos sumos		62009.88	54928.91
III.6	Kitos gautinos sumos		8135.23	1.24
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1196.33	2873.06
	IŠ VISO TURTO:		266898.55	261144.27
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	185507.58	193427.79

I.	Iš valstybės biudžeto		18480.64	19120.52
II.	Iš savivaldybės biudžeto		59137.98	61788.53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		102863.77	107136.79
IV.	Iš kitų šaltinių		5025.19	5381.95
E.	ISIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai	5	66492.27	56059.51
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
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, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8447.45	5062.35
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		9405.81	2358.15
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		48638.56	48638.56
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		0.45	0.45
F.	GRYNASIS TURTAS		14898.70	11656.97
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		14898.70	11656.97
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		3241.73	-4937.23
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		11656.97	16594.2
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		266898.55	261144.27

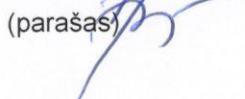
Direktorié
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr Buhalteré



(parašas)

Dangira Poškienė
(vardas ir pavardė)



(parašas)

Irena Mačiukienė

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir ištaklių fondus
(iskaitant 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 2019 M. RUGSĖJO 30 DIENOS DUOMENIS

2019 11 20 Nr3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

I Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	487380.04	426389.85
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		445395.58	384979.31
I.1.	Iš valstybės biudžeto		182253.28	165141.02
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		255651.87	208362.74
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4273.02	4316.13
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3217.41	7159.42
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41984.46	41410.54
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7	484138.81	425727.75
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		397123.13	341186.30
II.	NUSIDÈVÈJIMO IR AMORTIZACIJOS		8372.61	8327.74
II.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18610.37	16728.6
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			34
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1359	463.2
VII.	PAPRASUTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3297.45	1796.82
VIII.	NUVERTÈJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-90.3	1026.68
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		53735.27	53323.02
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1697.28	2875.39
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITA		3241.23	662.09
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			

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		3241.23	662.09
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

Dangira Poškienė

Irena Mačiukienė

(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

2019 rugpjėjo 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 sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautų) pasikeitimai	
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):	19120.52	174999.67		0			175639.55	0			18480.64
1.1.	nepiniginiam turui įsigytį	19120.52	1245.58					1885.46				18480.64
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		173754.09					173754.09				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	61788.53	252465.78		51.96			255168.29				59137.98
2.1.	nepiniginiam turui įsigytį	61788.53	14196.84		51.96			16899.35				59137.98
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		238268.94					238268.94				
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):	107136.79						4273.02				102863.77
3.1.	nepiniginiam turui įsigytį	107136.79	0					4273.02				102863.77
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0					0				5025.19
4.	Iš kitų šaltinių:	5381.95	2860.65		0			3217.41				
4.1.	nepiniginiam turui įsigytį	5381.95	2860.65					3217.41				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							438298.27				185507.58
5.	Iš viso finansavimo sumų	193427.79	430326.1		51.96							

*Directore**Vytautė Lukšaitė**Pokrov**Dangina Poškiene**Irena Matčiukienė*