

**ELEKTRÉNU VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „DRUGELIS“
2020 METŲ ŠEŠIŲ MÉNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020-08-15
Elektrėnai

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Elektrénų vaikų lopšelis-darželis „Drugelis“ (toliau - lopšelis-darželis) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Elektrénų savivaldybės biudžeto. Įstaigos buveinės adresas: Sodų g. 7, Elektrėnai, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190649911.

Lopšelio-darželio steigėja yra Elektrénų savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendina Elektrénų 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 – 53 darbuotojai, Ugdytinių skaičius 2020 birželio 30 d.-212 (171– ikimokyklinio ugdymo vaikai, 41 – priešmokyklinio ugdymo vaikai).

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 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, apvalinančių iki šimtųjų euro dalį (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2019 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

**III SKYRIUS
PASTABOS**

1 NEMATERIALUSIS TURTAS (pastaba Nr. 01)

Per 2020 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 2020 metų 6 mėnesius ilgalaikio materialaus turto buvo įsigyta už 1573 Eur (virimo katilas).

3 TRUMPALAIKIS TURTAS (pastaba Nr. 03)

Trumpalaikio turto vertė finansinės būklės ataskaitoje birželio 30 dienai lygi 52864,99 Eur. Iš jų atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 988,10 Eur (maisto produktai -565,72 Eur,

ūkinės prekės - 62,24 Eur), Gautinos sumos už paslaugas 3253,33 Eur (tėvų įnašai už mitybą 2615,32 Eur, už ugdymo priemones 638,01 Eur).

Sukauptos gautinos sumos 39708,87 Eur (17253,92 Eur – lėšos savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms finansuoti ir 22454,95 Eur – lėšos iš valstybės biudžeto). Lyginant su praėjusių laikotarpiu sumažėjo 26154,67 Eur (39,63 proc.).

Kitos gautinos sumos sudaro 6721,58 Eur. Tai gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto), Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigai –2553,25 Eur (tėvų įnašai už mitybą ir ugdymo priemones – 1005,88 Eur ,kitų šaltinių lėšos -1547,37 Eur).

4 FINANSAVIMO SUMOS (pastaba Nr. 4)

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta – 138425,19 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 138703,11 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 277,92 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ,kitoms išlaidoms ir prekėms – 138425,19 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta – 195997,37 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 196229,79 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui –1769,94 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ,kitoms išlaidoms ir prekėms – 194459,85 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos struktūrinių fondų lėšų negauta. Per 2020 m. 6 mėnesius buvo panaudota 2138,16 Eur finansavimo sumų (ilgalaikio turto nusidėvėjimui).

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių gauta – 14397,56 Eur finansavimo sumų. Sunaudota įstaigos veikloje 1623,80 (ilgalaikio turto nusidėvėjimui 237,84 Eur).

5 ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 5)

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2020 m birželio 30 d. sudarė 40475,13 Eur.Tai sukauptos ir pervestinis sumos tiekėjams – 4779,313 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 11722,57 Eur, sukauptos mokėtinis sumos – 23973,25 Eur (atostogų rezervas – 23618,969 Eur, soc. draudimo sąnaudos – 354,29 Eur). Palyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpių sumažėjimas sudaro 28089,77 Eur (40,97 proc.). Tam įtakos turėjo tiekėjams įsipareigojimų sumažėjimas ,atostoginių fondo panaudojimas.

6 PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastaba Nr. 6)

Pagrindinės veiklos pajamas 2020 m. birželio 30 d. sudaro 329960,76 Eur. Palyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpių pajamų sumažėjimas sudaro 12141,09 (3,55 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 (282882,37 Eur). Palyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpių šios sąnaudos padidėjo (3,82 proc.). Tam turėjo įtakos darbo užmokesčio didėjimas.

Direktorė

Justina Zaleckienė

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 (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2020 birželio 30 dienai

2020 08 15 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 | | 182371.64 | 185563.30 |
| I. | Nematerialusis turtas | 1 | 0 | |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 0 | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | 2 | 182371.64 | 185563.30 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 166050.88 | 169583.86 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 9036.18 | 9405 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 3911.64 | 2490.44 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 1227.95 | 1522.73 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 2144.99 | 2561.27 |
| 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 | 52864.99 | 78605.64 |
| I. | Atsargos | | 627.96 | 1111.88 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | | 627.96 | 1017.80 |
| 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 | | 0.00 | 0 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 42962.20 | 71464.67 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės jėmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | 0 | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | 3253.33 | 5461.1 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 39708.87 | 66003.57 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 6721.58 | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 2553.25 | 6123.17 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 235236.63 | 264168.94 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | 4 | 182082.29 | 184637.12 |

| | | | | |
|-----------|---|---|------------------|------------------|
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 18341.74 | 18533.4 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 58657.67 | 58756.44 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 99532.53 | 101670.69 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 5550.35 | 5676.59 |
| E. | ISIPAREIGOJIMAI | | | |
| I. | Ilgalaikiai jsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai jsipareigojimai | 5 | 40475.13 | 68564.9 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinų 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 | | 4779.31 | 7994.5 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai | | 11722.57 | 4164.34 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 23973.25 | 56406.06 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai | | 0 | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 12679.21 | 10966.92 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas pervažis ar deficitas | | 12679.21 | 10966.92 |
| IV.1 | Einamujų metų pervažis ar deficitas | | 1712.29 | -690.05 |
| IV.2 | Ankstesnių metų pervažis ar deficitas | | 10966.92 | 11656.97 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 235236.63 | 264168.94 |

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigu pavadinimas)

Vyr. Buhalterė

Justina Zaleckienė
(vardas ir pavardė)

Irena Mačiukienė

(parašas)

(parašas)

(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 2020 M. BIRŽELIO 30 DIENOS DUOMENIS

2020 08 15 Nr4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 6 | 329960.76 | 342101.85 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 312510.66 | 310483.57 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 155840.78 | 129462.73 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 152907.92 | 175349.17 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 2138.16 | 2848.68 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 1623.8 | 2822.99 |
| II. | MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | | |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 17450.10 | 31618.28 |
| III.2. | Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 7 | 328248.47 | 339684.63 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 282882.37 | 272465.64 |
| II. | NUSIDÈVÈJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 4764.66 | 5581.74 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 12503.73 | 15167.83 |
| IV. | KOMANDIRUOČIU | | | |
| V. | TRANSPORTO | | 110.5 | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KÈLIMO | | 799.55 | 1355 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 380.41 | 3009.17 |
| VIII. | NUVERTÈJIMO IR NURAŠYTŲ SUMÙ | | | -90.3 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 25719.37 | 41021.4 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 1087.88 | 1174.15 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITA | | 1712.29 | 2417.22 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |

| | | | | |
|-----|--|--|----------------|----------------|
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŪ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | | |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 1712.29 | 2417.22 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

Justina Zaleckienė

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

2020 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 perdavimo ne viešojo sektoriaus savo veiklai | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 18533.4 | 138425.19 | | 86.26 | | | 138703.11 | 0 | | | 18341.74 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui jsigytį | 18533.4 | 876.7 | | 86.26 | | | 1154.62 | | | | 18341.74 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 137548.49 | | | | | 137548.49 | | | | |
| 2. | Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 58756.44 | 195997.37 | | 133.65 | | | 196229.79 | | | | 58657.67 |
| 2.1. | nepiniginiam turtui jsigytį | 58756.44 | 10988.02 | | 133.65 | | | 11220.44 | | | | 58657.67 |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 185009.35 | | | | | 185009.35 | | | | |
| 3. | Is 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): | 101670.69 | | | | | | 2138.16 | | | | 99532.53 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui jsigytį | 101670.69 | | | | | | 2138.16 | | | | 99532.53 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | 0 | | | | |
| 4. | Is kitų šaltinių: | 5676.59 | 100 | | 1397.56 | | | 1623.8 | | | | 5550.35 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui jsigytį | 5676.59 | 100 | | 1397.56 | | | 1623.8 | | | | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | |
| 5. | Is viso finansavimo sumų | 184637.12 | 334522.56 | | 1617.47 | | | 338694.86 | | | | 182082.29 |

Direktorė

Vyr buhalterė

Justina Zaleckienė

Irena Mačiukienė