

**ELEKTRÉNU VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „DRUGELIS“
2021 METŲ DEVYNIU MÉNESIU TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021-10-28
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 2021 rugsėjo 30d.- 210 (159 – ikimokyklinio ugdymo vaikai, 51 – priešmokyklinio ugdymo vaikai).

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 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 dalį (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2020 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

**III SKYRIUS
PASTABOS**

1 NEMATERIALUSIS TURTAS (pastaba Nr. 01)

Per 2021 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 2021 metų 9 mėnesius ilgalaikio materialaus turto buvo įsigyta už 908,48 Eur.

3 TRUMPALAIKIS TURTAS (pastaba Nr. 03)

Trumpalaikio turto vertė finansinės būklės ataskaitoje rugsėjo 30 dienai lygi 109279,69 Eur. Iš jų atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 805,92 Eur (maisto produktai – 767,36 Eur, ūkinės prekės – 38,56 Eur). Gautinos sumos už paslaugas 6248,19 Eur (tėvų įnašai už mitybą 4283,11 Eur, už ugdymo priemones 1965,08 Eur).

Sukauptos gautinos sumos 86184,54 Eur (46018,58 Eur – lėšos savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms finansuoti ir 40165,96 Eur – lėšos iš valstybės biudžeto). Lyginant su praėjusių laikotarpiai padidėjo 8386,82 Eur (10,78 proc.).

Kitos gautinos sumos sudaro 5025,38 Eur. Tai gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto), Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigai 10242,26 Eur (tėvų įnašai už mitybą ir ugdymo priemones – 6414,14 Eur ,kitų šaltinių lėšos -991,05 Eur, ir VB lėšos -2837,07 Eur.).

4 FINANSAVIMO SUMOS (pastaba Nr. 4)

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta – 253940,88 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje 254239,14 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 416,88 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ,kitoms išlaidoms ir prekėms – 253822,26 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta – 306333,98 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 309667,83 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui –3654,48 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ,kitoms išlaidoms ir prekėms – 306013,35 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos struktūrinių fondų lėšų negauta. Per 2021 m. 9 mėnesius buvo panaudota 3161 Eur finansavimo sumų (ilgalaikio turto nusidėvėjimui).

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių gauta 3555,59 Eur finansavimo sumų. Sunaudota įstaigos veikloje (ilgalaikio turto nusidėvėjimui 593,97 Eur).

5 ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 5)

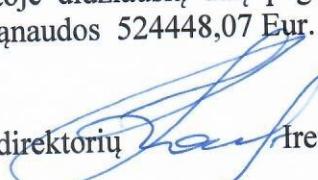
Trumpalaikiai įsipareigojimai 2021m. rugsėjo 30 d. sudarė 79543,94Eur. Tai sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams – 7249,68 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 5745,31 Eur, sukauptos mokėtinės sumos 66548,95 Eur. Palyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpiai padidėjimas sudaro 9622,79 Eur (13,76 proc.). Tam įtakos turėjo tiekėjams įsipareigojimų padidėjimas .

6 PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastaba Nr. 6)

Pagrindinės veiklos pajamas 2021 m. rugsėjo 30 d. sudaro 613901,18 Eur. Palyginant su praėjusių ataskaitinių laikotarpiai pajamų padidėjimas sudaro 602334,54 Eur (27,11 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 524448,07 Eur.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių  Irena Kontrimienė

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
2021 RUGSĖJO 30 dienai

2021 10 28 Nr.5

(data)

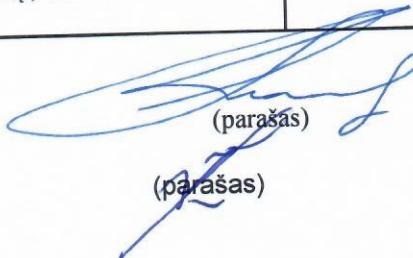
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		204076.47	211968.09
I.	Nematerialusis turtas	1	0	
I.1	Plėtros darbai			0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas	2	204076.47	211968.09
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		186237.22	192514.9
II.2	Pastatai		8114.13	8667.36
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		3438.53	3722.4
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		525.8	933.17
II.8	Baldai ir biuro įranga		5760.79	6130.26
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	109279.69	86712.15
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		805.92	567.60
I.	Atsargos			19.36
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			548.24
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		805.92	
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		773.40	278.52
II.	Išankstiniai apmokėjimai		92432.73	81752.00
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0	
III.3	Gautinos finansavimo sumos			3922.69
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		6248.19	77797.72
III.5	Sukauptos gautinos sumos		86184.54	
III.6	Kitos gautinos sumos		5025.38	31.59
IV.	Trumpalaikės investicijos		10242.26	4114.03
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		313356.16	298680.24
	IŠ VISO TURTO:			
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	201236.11	207749.62

I.	Iš valstybės biudžeto		17825.82	18124.08
II.	Iš savivaldybės biudžeto		82916.80	86282.24
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		94244.93	97405.93
IV.	Iš kitų šaltinių		6248.56	5937.37
E.	ISIPAREIGOJIMAI		88006.59	78383.8
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai		8462.65	8462.65
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai		8462.65	8462.65
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai	5	79543.94	69921.15
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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 į Europos Sajungos 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, imokos ir jų permokos		7249.68	3372.2
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5745.31	
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		66548.95	66548.95
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		0	
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		24113.46	12546.82
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		24113.46	12546.82
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		11566.64	1579.9
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		12546.82	10966.92
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		313356.16	298680.24

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavadujanti direktorių
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. Buhalterė



(parašas)

Irena Kontrimienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

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 2021 M. rugsėjo 30 DIENOS DUOMENIS

2021 10 28 Nr 6

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	613901.18	479986.28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		578316.67	449511.57
I.1.	Iš valstybės biudžeto		281377.16	248391.65
I.2.	Iš savivaldybių biudžetu		290620.00	186367.62
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3161	3207.24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3158.51	11545.06
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		35584.51	30474.71
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7	602334.54	473871.60
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		524448.07	394851.33
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8872.1	7297.89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18332.15	18824.56
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0	110.5
V.	TRANSPORTO		875	980.55
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		232.3	380.41
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		47845.66	40276.61
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		1729.26	11149.75
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITA		11566.64	6114.68
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 ĮTAKA		
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	11566.64	6114.68
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, vadujanti direktoriu^m
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė


 Irena Kontrimienė


 Irena Mačiukienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir ių pokyčius per ataskaitinių laikotarpių pateikimo ženėsiojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame raste formai)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIĮ LAIKOTARPI

2021 rugpjėjo 30 dienai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatygintinai gautas turas	Perduota kitiems viejojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinių laikotarpi			Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ių perdavimo ne viejojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikai	Finansavimo sumų (grąžintos) pasikeitimai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
							Finansavimo sumų	Finansavimo sumų	Finansavimo sumų				
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:	18124.08	253940.88	0			254293.14	0			17825.82		
1.1.	nepiniginiam turui išsigerti	18124.08	7470.33					7768.59			17825.82		
1.2.	kitomis išlaidomis kompensuoti Iš savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	86282.24	306333.98	0			309667.83				82916.8		
2.	nepiniginiam turui išsigerti	86282.24	9452.41					12817.85			82916.8		
2.1.	kitomis išlaidomis kompensuoti	296881.57						296849.98					
2.2.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gausama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	97405.93					3161				94244.93		
3.	nepiniginiam turui išsigerti	97405.93									94244.93		
3.1.	kitomis išlaidomis kompensuoti						3161				62483.56		
3.2.	Iš kitų šaltinių:	5937.37	0					0					
4.	nepiniginiam turui išsigerti	5937.37	0					3244.4					
4.1.	kitomis išlaidomis kompensuoti										201236.11		
4.2.	Iš viso finansavimo sumų	207749.62	560274.86					570312.37					
5.													

Irena Kontrimienė
Irena Mačiukienė

Direktorius pavaduoja ugymui ,pavadujančių direktorių

Vyr buhalterė