

**ELEKTRĖNU VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „DRUGELIS“
2021 METŲ ŠEŠIŲ MÈNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021-08-10
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, Ugdytiniių skaičius 2021 birželio 30 d.- 195 (169 – ikimokyklinio ugdymo vaikai, 26 – priešmokyklinio ugdymo vaikai).

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 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 šimtujų euro dalij (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 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 2021 metų 6 mėnesius ilgalaikio materialaus turto buvo įsigyta už 908,48 Eur.

3 TRUMPALAIKIS TURTAS (pastaba Nr. 03)

Trumpalaikio turto vertė finansinės būklės ataskaitoje birželio 30 dienai lygi 93807,46 Eur. Iš jų atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 563,73 Eur (maisto produktai – 563,73 Eur.) Gautinos sumos už paslaugas 4793,74 Eur (tėvų įnašai už mitybą 3624,03 Eur, už ugdymo priemones 1169,71 Eur).

Sukauptos gautinos sumos 77778,29 Eur (43350,45 Eur – lėšos savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms finansuoti ir 34427,84 Eur – lėšos iš valstybės biudžeto). Lyginant su praėjusių laikotarpiai sumažėjo 19,43 Eur (0,025 proc.).

Kitos gautinos sumos sudaro 8296,54 Eur. Tai gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto), Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigai 2375,17 Eur (tėvų įnašai už mitybą ir ugdymo priemones – 1384,12 Eur ,kitų šaltinių lėšos -991,05 Eur).

4 FINANSAVIMO SUMOS (pastaba Nr. 4)

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta – 190523,55 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje 190676,35 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 321,84 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ,kitoms išlaidoms ir prekėms – 190201,71 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta – 221773,40 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 224281,82 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui –2450,82 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ,kitoms išlaidoms ir prekėms – 221831 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos struktūrinių fondų lėšų negauta. Per 2021 m. 6 mėnesius buvo panaudota 2091,92 Eur finansavimo sumų (ilgalaikio turto nusidėvėjimui).

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių gauta 2604,99 Eur finansavimo sumų. Sunaudota įstaigos veikloje 2106,69 (ilgalaikio turto nusidėvėjimui 406,86 Eur).

5 ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 5)

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2021m. birželio 30 d. sudarė 72695,82Eur. Tai sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams – 5401,90 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 744,97 Eur, sukauptos mokėtinės sumos 66548,95 Eur. Palyginant su praėjusių ataskaitiniu laikotarpiu padidėjimas sudaro 2774,67 Eur (3,97 proc.). Tam įtakos turėjo tiekėjams įsipareigojimų padidėjimas .

6 PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastaba Nr. 6)

Pagrindinės veiklos pajamas 2021 m. birželio 30 d. sudaro 443823,27 Eur. Palyginant su praėjusių ataskaitiniu laikotarpiu pajamų padidėjimas sudaro 113862,51(34,5 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 381379,88 Eur

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
2021 BIRŽELIO 30 dienai

2021 08 10 Nr.3

(data)

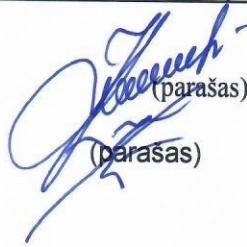
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		207024.78	211968.09
I.	Nematerialusis turtas	1	0	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0	
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	207024.78	211968.09
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		188329.78	192514.9
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8298.54	8667.36
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3533.15	3722.4
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		647.09	933.17
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6216.22	6130.26
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	93807.46	86712.15
I.	Atsargos		563.73	567.60
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			19.36
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		563.73	548.24
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	278.52
III.	Per vienus metus gautinos sumos		82572.02	81752.00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		4793.74	3922.69
III.5	Sukauptos gautinos sumos		77778.29	77797.72
III.6	Kitos gautinos sumos		8296.54	31.59
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai		2375.17	4114.03
	IŠ VISO TURTO:		300832.24	298680.24
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	203494.78	207749.62

I.	Iš valstybės biudžeto		17971.28	18124.08
II.	Iš savivaldybės biudžeto		83773.82	86282.24
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		95314.01	97405.93
IV.	Iš kitų šaltinių		6435.67	5937.37
E.	ISIPAREIGOJIMAI		81158.47	78383.8
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai		8462.65	8462.65
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		8462.65	8462.65
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai	5	72695.82	69921.15
II.1	Ilgalaikių atidėjiniių 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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5401.90	3372.2
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		744.97	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		66548.95	66548.95
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		0	
F.	GRYNASIS TURTAS		16178.99	12546.82
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		16178.99	12546.82
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		3632.17	1579.9
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		12546.82	10966.92
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		300832.24	298680.24

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. Buhalterė



(parašas)

Justina Zaleckienė
(vardas ir pavardė)

Irena Mačiukienė

**(Žemesniojo lygio viešojo sektorius subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(išskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Elektrėnų vaikų lopšelis -darželis " Drugelis "
(viešojo sektorius subjekto arba viešojo sektorius subjektų grupės pavadinimas)

190649911 Sodų 7, Elektrėnai

(viešojo sektorius subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 DIENOS DUOMENIS

2021 08 10 Nr 4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	443823.27	329960.76
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		418723.24	312510.66
I.1.	Iš valstybės biudžeto		216793.70	155840.78
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		197816.82	152907.92
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2091.92	2138.16
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2020.8	1623.8
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		25100.04	17450.10
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7	440191.10	328248.47
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		381379.88	282882.37
II.	NUSIDÈVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		5923.79	4764.66
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14910.28	12503.73
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		0	110.5
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		815	799.55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		232.3	380.41
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		35690.66	25719.37
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1239.19	1087.88
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITA		3632.17	1712.29
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 KLAIDU TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3632.17	1712.29
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

Justina Zaleckienė

Irena Mačiukienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpių pateikimo žemenojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formą)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINE PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

2021 birželio 30 dienai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi					
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginintai gautas turas	Perduota kitemis vietojose sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne vietojose sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos) pasikeitimas
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	18124.08	190523.55	0		190676.35	0
1.1.	nepiniginiam turui išsigyt 1.2. kitoms išlaikoms kompensuoti	18124.08	6104.59	184418.96		6257.39	17971.28
1.2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	86282.24	221773.4	0		184418.96	17971.28
2.	2.1. nepiniginiam turui išsigyt 2.2. kitoms išlaikoms kompensuoti	86282.24	6941.02	214832.38		224281.82	83773.82
2	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neiskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetu ES projektams finansuoti):	97405.93				9449.44	95314.01
3.	3.1. nepiniginiam turui išsigyt 3.2. kitoms išlaikoms kompensuoti	97405.93				2091.92	95314.01
4.	4. IS kitų šaltinių:	5937.37	0			0	
4.1.	4.1. nepiniginiam turui išsigyt 4.2. kitoms išlaikoms kompensuoti	5937.37	0			2106.69	6435.67
4.2.						2106.69	
5.	5. IS viso finansavimo sumų	207749.62	412296.95	2604.99		419156.78	203494.78

Dyrektore

Vyr buhalterė

Justina Zaleckienė
Irena Maciukienė