

**ELEKTRĒNU VAIKŪ LOPŠELIO-DARŽELIO „DRUGELIS“
2022 METŪ DEVYNIŪ MĒNESIŪ TARPINIO FINANSINIŪ ATASKAITŪ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022-11-22
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 2022 rugsėjo 30 d.- 204 (155– ikimokyklinio ugdymo vaikai, 49 – priešmokyklinio ugdymo vaikai).

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 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 šimtujų euro dalij (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2021 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

**III SKYRIUS
PASTABOS**

1 NEMATERIALUSIS TURTAS (pastaba Nr. 01)

Per 2022 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 2022 metų 9 mėnesius ilgalaikio materialaus turto buvo įsigyta už 9026,69 Eur.

3 TRUMPALAIKIS TURTAS (pastaba Nr. 03)

Trumpalaike turto vertė finansinės būklės ataskaitoje rugsėjo 30 dienai lygi 113880,87 Eur. Iš jų atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje yra 1121,33 Eur (maisto produktai – 826,57 Eur, kitos priemonės, – 294,76 Eur), Gautinos sumos už paslaugas 7842,45 Eur (tėvų įnašai už mitybą 5477,56 Eur, už ugdymo priemones 2364,89 Eur).

Sukauptos gautinos sumos 91929,50 Eur (49238,46 Eur – lėšos savivaldybės biudžeto savarankiškoms funkcijoms finansuoti ir 42691,04 Eur – lėšos iš valstybės biudžeto). Lyginant su praėjusiui laikotarpiu padidėjo 3175,34 Eur (3,58 proc.).

Kitos gautinos sumos sudaro 6462,24 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigai 4920,76 Eur (įnašai už mitybą ir ugdymo priemones –1330,20 Eur ,kitų šaltinių lėšos -3590,56 Eur).

4 FINANSAVIMO SUMOS (pastaba Nr. 4)

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta – 289065,50 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 290262,43 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 416,88 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ,kitoms išlaidoms ir prekėms – 289845,55 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta – 340792,92 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje – 338310,57 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui –4437,97 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui ,socialinio draudimo įmokoms ,kitoms išlaidoms ir prekėms – 338310,57 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos struktūrinių fondų lėšų negauta. Per 2022 m. 9 mėnesius buvo panaudota 3207,24 Eur finansavimo sumų (ilgalaikio turto nusidėvėjimui).

Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių gauta 3541,73 Eur finansavimo sumų. Sunaudota įstaigos veikloje 2809,38 (ilgalaikio turto nusidėvėjimui 561,33 Eur).

5 ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 5)

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2022m. rugsėjo 30 d. sudarė 84447,79 Eur. Tai sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams – 5757,78 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 1827,17 Eur, sukauptos mokėtinės sumos 76862,84 Eur. Palyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu padidėjimas sudaro 6673,14 Eur (8,58 proc.). Tam įtakos turėjo tiekėjams įsipareigojimų padidėjimas.

6 PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastaba Nr. 6)

Pagrindinės veiklos pajamas 2022 m. rugsėjo 30 d. sudaro 679270,41 Eur. Palyginant su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu pajamų padidėjimas sudaro 65369,23 (10,65 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 583840,52 Eur.

Direktorė

Justina Zaleckienė

Vyr . Buhalterė

Irena Mačiukienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Elektrénų 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
2022 rugsėjo 30 dienai

2022 11 22 Nr.5

(data)

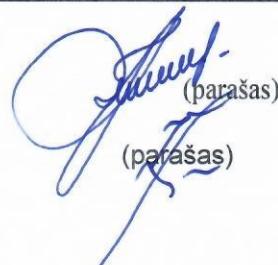
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		220159.03	221709.34
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	220159.03	221709.34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		177866.98	184144.66
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		7376.49	7929.72
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18690.63	19870.62
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1315.63	1904.5
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		14909.3	7859.84
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	113880.87	104975.69
I.	Atsargos		1121.33	824.67
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1121.33	824.67
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 apmokejimai		1604.59	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		99771.95	94893.26
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		7842.45	5904.99
III.5	Sukauptos gautinos sumos		91929.50	88754.16
III.6	Kitos gautinos sumos		6462.24	234.11
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai		4920.76	9257.76
	IŠ VISO TURTO:		334039.90	326685.03
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	214960.15	215973.17

I.	Iš valstybės biudžeto		16503.85	17524.33
II.	Iš savivaldybės biudžeto		100370.67	97888.32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		89922.37	93129.61
IV.	Iš kitu šaltinių		8163.26	7430.91
E.	ISIPAREIGOJIMAI		95984.40	89311.26
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai		11536.61	11536.61
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		11536.61	11536.61
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai	5	84447.79	77774.65
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		5757.78	911.81
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		1827.17	
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		76862.84	76862.84
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		0	
F.	GRYNASIS TURTAS		23095.35	21400.60
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		23095.35	21400.60
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1694.75	8853.78
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21400.6	12546.82
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		334039.90	326685.03

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. Buhalterė



(parašas)

Justina Zaleckienė
(vardas ir pavardė)

Irena Mačiukienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinių laikotarpių pateiktimo žemėsriojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formą)

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

2022 BIRŽELIO 30 DIENAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinių laikotarpi						Finansavimo sumų likutis ataskaitinių laikotarpio pradžioje pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gaautos), išskyrus neatlyginimai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas del jų panaudojimo savо veikai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Is valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	17524.33	289065.5		176.45		290262.43	0
1.1.	nepiniginiam turtui išsiguti kitoms išlaidoms kompensuoti	17524.33	10054.54		176.45		11251.47	16503.85
1.2.	Is savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	97888.32	340792.92		0		279010.96	
2.	nepiniginiam turtui išsiguti kitoms išlaidoms kompensuoti	97888.32	15139.59				338310.57	100370.67
2.1.		325653.33					12657.24	100370.67
2.2.							325653.33	
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):	93129.61					3207.24	89922.37
3.1.	nepiniginiam turtui išsiguti	93129.61					0	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							8163.26
4.	Is kitų šaltinių:	7430.91	1286.14		2255.59		2809.38	
4.1.	nepiniginiam turtui išsiguti	7430.91	1286.14		2255.59		2809.38	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							
5.	Is viso finansavimo sumų	215973.17	631144.56		2432.04		634589.62	214960.15

Direktorė

Vyr buhalterė

Justina Zaleckienė

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)

190649911 Sodų 7, Elektrėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M . RUGSĖJO 30 DIENOS DUOMENIS

2022 11 22 Nr6

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	6	679270.41	613901.18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		637764.96	578316.67
I.1.	Iš valstybės biudžeto		282526.98	281377.16
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		349221.36	290620.00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3207.24	3161
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2809.38	3158.51
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41505.45	35584.51
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7	677575.66	602334.54
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		583840.52	524448.07
II.	NUSIDĖVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		10577	8872.1
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21145.73	18332.15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			0
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		889.2	875
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		606.74	232.3
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		58465.62	47845.66
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2050.85	1729.26
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITA		1694.75	11566.64
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1694.75	11566.64
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr.buhalterė

Justina Zaleckienė

Irena Mačiukienė