

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)
ELEKTRĖNU SAV. VIEVIO LOPŠELIS-DARŽELIS „EGLUTĖ“
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąjai finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-07-24 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A. ILGALAIKIS TURTAS				
I. Nematerialusis turtas		P01	171691,05	170637,06
I.1 Pletros darbai				
I.2 Programinė įranga ir jos licencijos				
I.3 Kitas nematerialusis turtas				
I.4 Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai				
I.5 Prestižas				
II. Ilgalaikis materialusis turtas			171691,05	170637,06
II.1 Žeme				
II.2 Pastatai			139936,19	141870,77
II.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai				
II.4 Nekilnojamosios kultūros vertybės				
II.5 Mašinos ir įrenginiai			16127,9	15113,31
II.6 Transporto priemonės				
II.7 Kiltinojamosios kultūros vertybės				
II.8 Balda ir biuro įranga			1348,95	869,83
II.9 Kitas ilgalaikis materialusis turtas			14278,01	12783,15
II.10 Nebaigtą statybą ir išankstiniai mokėjimai				
III. Ilgalaikis finansinis turtas				
IV. Mineraliniai ištakliai kitas ilgalaikis turtas				
B. BIOLOGINIS TURTAS				
C. TRUMPALAIKIS TURTAS		P02	23425,52	70115,21
I. Atsargos			2149,00	2297,43
I.1 Strateginės ir neliečiamosios atsargos				
I.2 Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			2149,00	2297,43
I.3 Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys				
I.4 Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)				
I.5 Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II. Išankstiniai apmokejimai			205,36	244,49
III. Per vienius metus gautinos sumos			19341,37	63565,27
III.1 Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				
III.2 Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos				
III.3 Gautinos finansavimo sumos				
III.4 Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugos			4475,44	6187,64
III.5 Sukauptos gautinos sumos			12776,12	57377,63
III.6 Kitos gautinos sumos			2089,81	
IV. Trumpalaikės investicijos				
V. Pinigai ir pinigu ekvivalentai			1729,79	4008,02
IS VISO TURTO:			195116,57	240752,27
D. FINANSAVIMO SUMOS		P03	162057,55	163433,39
I. Iš valstybės biudžeto			7894,22	8004,50
II. Iš savivaldybės biudžeto			98006,54	97262,71
III. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			48512,02	49427,26
IV. Iš kitų šaltinių			7644,77	8738,92
E. ISIPAREIGOJIMAI		P04	15731,02	57511,36
I. Ilgalaikiai isipareigojimai				
I.1 Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai				
I.2 Ilgalaikiai atidėjimai				
I.3 Kiti ilgalaikiai isipareigojimai				
II. Trumpalaikiai isipareigojimai			15731,02	57511,36
II.1 Ilgalaikiai atidėjinių einaujų metu dalis ir trumpalaikiai atidėjimai				
II.2 Ilgalaikiai isipareigojimų einaujų metu dalis				
II.3 Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai				
II.4 Mokėtinos subsizijos, 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 biudžetu				
II.7 Mokėtinos socialinės įmokos				
II.8 Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				
II.9 Tiekiėjams mokėtinos sumos			4532,21	7980,41
II.10 Su darbo santykiais susiję isipareigojimai			11198,81	13685,88
II.11 Sukauptos mokėtinos sumos				35845,07
II.12 Kiti trumpalaikiai isipareigojimai				
F. GRYNASIS TURTAS			17328	19807,52
I. Dalininkų kapitalas				
II. Rezervai				
II.1 Tikrosios vertės rezervas				
II.2 Kiti rezervai				
III. Nuosavybės metodo įtaka				
IV. Sukauptas pervařis ar deficitas			17328	19807,52
IV.1 Einaujų metu pervařis ar deficitas			-2479,52	5297,99
IV.2 Ankstesnių metų pervařis ar deficitas			19807,52	14509,53
G. MAŽUMOS DALIS				
IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			195116,57	240752,27

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Ringaila Jundienė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rima Bluijenė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

ELEKTRĖNU SAV. VIEVIO LOPŠELIS-DARŽELIS „EGLUTĖ“
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-07-24 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P05	350947,92	361112,85
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		329737,96	324899,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		139726,83	148764,61
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		186584,06	171088,85
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		915,24	1316,58
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2511,83	3729,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21209,96	36213,60
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21209,96	36213,60
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĀNAUDOS	P06	353427,44	356994,63
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		302834,22	289626,54
II.	NUSIDÈVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		4074,64	3988,79
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13463,57	16759,95
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		518,05	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		724,00	857,60
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		28931,89	41784,20
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2881,07	3977,55
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2479,52	4118,22
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS I BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĀNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO JTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO JTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO JTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2479,52	4118,22
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))


Ringaila Jundienė
(vardas ir pavardė)


Rima Bluijenė
(vardas ir pavardė)

ELEKTRĒNU SAV. VIEVIO LOPŠELIS-DARŽELIS „ EGLUTĒ”

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

**ELEKTRĖNU SAV. VIEVIO LOPŠELIO-DARŽELIO „ EGLUTĖ“
2020 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020-07-29

Vievis

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Elektrėnu sav. Vievio lopšelis-darželis „Eglutė“ yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto. Įstaigos buveinės adresas: Šviesos g.7, Vievis, Elektrėnų savivaldybė, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190647718.

Elektrėnu sav. Vievio lopšelis-darželis „Eglutė“ (toliau-darželis) registruotas Juridinių asmenų registre 2000 m. rugėjo 15 d. Darželio steigėjas 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.

Darželio pagrindinė veiklos sritis – švietimas, pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdymas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai vidutinis darbuotojų skaičius – 60 , t. sk. pedagoginių darbuotojų - 27, techninio personalo – 33. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 51 etatai, iš jų 31 etatai finansuojami iš savivaldybės funkcijų, 20 etatas finansuojamas iš mokinio krepšelio lėšų.

Darželis turi paramos gavėjo statusą. Gauna paramos lėšas ir jas apskaito kitų lėšų sąskaitoje.

Darželis neturi kontroliuojamų subjektų ir struktūrinių padalinių.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. birželio 30 dienos apskaitos duomenis.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Darželio finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau-VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registrojami eurais ir centais, apvalinanč iki šimtujų euro dalij (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika politika aprašyta 2019 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

**III SKYRIUS
PASTABOS**

1. NEMATERIALUSIS TURTAS (pastaba Nr. 01)

Per 2020 metų I pusmetį nematerialaus turto įsigyta nebuvo.

Darželyje nematerialusis turtas yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas ūkinėje veikloje.

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (pastaba Nr. 01)

Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte. Jis birželio 30 d. lygus 171691,05 Eur. Per 2020 m. 6 mėnesius buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto,

kurio vertė 5128,63 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota 4074,64 Eur nusidėvėjimo. Palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu, ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė padidėjo 0,62 proc.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo vertė 28309,61 Eur, yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas ūkinėje veikloje.

3. TRUMPALAIKIS TURTAS (pastaba Nr. 02)

Trumpalaikio turto vertė palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu, sumažėjo 66,5 proc. dėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje panaudoto sukauptų atostoginių rezervo.

FINANSAVIMO SUMOS (pastaba Nr. 03)

Darželis finansuoja iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“4 priede.

Darželyje apskaitomos finansavimo sumos, gautos iš valstybės biudžeto (pedagoginių darbuotojų darbo užmokesčių, soc.draudimo įmokos, ugdymo priemonės, lėšos pedagogų kvalifikacijos kėlimui), savivaldybės biudžeto lėšos, skirtos techninio personalo darbo užmokesčiui ir soc.draudimo įmokoms, komunalinėms paslaugoms bei prekėms ir paslaugoms apmokėti.

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta viso – 141365,89 Eur finansavimo sumų. Panaudota savo veiklai – 141476,17 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui - 110,28 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms kompensuoti - 141365,89 Eur). Palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu, panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto mažiau 1,15 proc.

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta viso - 194228,79 Eur finansavimo sumų. Panaudota savo veiklai – 193591,16 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui - 1755,80 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms kompensuoti - 191835,36 Eur). Palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu, panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto daugiau 11,65 proc. dėl ataskaitinių laikotarpių padidėjusio darbuotojų darbo užmokesčio.

Per ataskaitinį laikotarpį darželis negavo finansavimo sumų iš Europos struktūrinių fondų. Per 2020 m. 6 mėnesius buvo panaudota 915,24 Eur finansavimo sumų iš Europos struktūrinių fondų (ilgalaikio turto nusidėvėjimas).

Darželis per 2020 m. 6 mėnesius gavo finansavimo pajamų iš kitų rėmėjų, t.y. maisto parama - 1417,68 Eur. Panaudota savo veiklai finansavimo sumų iš kitų šaltinių – 2511,83 Eur. Palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu, panaudota finansavimo sumų iš kitų šaltinių 32,6 proc. mažiau.

4. ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 04)

Trumpalaikiai įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje 2020 m. birželio 30 d. – 15731,02 Eur. Tai sudarė sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams – 4532,31 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (pervestinos sodros įmokos) -11198,81 Eur. Palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu, trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 72,6 proc. dėl panaudoto atostogų rezervo ir sumažėjusio įsiskolinimo tiekėjams.

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastaba Nr. 05)

Darželio veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos kitos pajamos (už vaikų maitinimą ir ugdymą) sudarė 21209,96 Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos kitos pajamos sumažėjo 41,43 proc. dėl karantino laikotarpiu sumažėjusių priskaičiuotų mokesčių už suteiktas paslaugas.

5. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (pastaba Nr. 06)

Veiklos rezultatų ataskaitoje - pagrindinės veiklos sąnaudų didžiausią patirtų sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (302834,22 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, šios sąnaudos padidėjo 4,36 proc. dėl ataskaitinio laikotarpio pradžioje padidėjusio darbuotojų darbo užmokesčio.

Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sunaudotų atsargų savikaina sumažėjo 30,75 proc. dėl karantino metu mažesnio maisto atsargų sunaudojimo.

Direktorė

Ringaila Jundienė

Vyr.buhalterė

Rima Bliujienė