ELEKTRĖNŲ SAV. VIEVIO LOPŠELIS-DARŽELIS „EGLUTĖ“

2022 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-10-18
Vievis

I SKYRIUS
BENDROJI DALIS

Elektrėnų sav. Vievio lopšelis-darželis „Eglutė“ yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Elektrėnų savivaldybės biudžeto. Įstaigos adresas: Šviesos g. 7, Vievis, Elektrėnų savivaldybė, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190647718.
Elektrėnų sav. Vievio lopšelis-darželis „Eglutė“ (toliau - darželis) įregistruotas Juridinių asmenų registre 2000 m. rugsėjo 15 d. Darželio savininkė yra Elektrėnų savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendina Elektrėnų savivaldybės taryba, kuri sprendžia įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Darželio pagrindinė veiklos sritis – švietimas, pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai darbuotojų skaičius – 58: pedagoginių darbuotojų - 24, techninio personalo – 34. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinta 51 pareigybė, iš jų 31 pareigybė finansuojama iš savivaldybės lėšų, 20 pareigybių finansuojama iš mokymo 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 2022 m. rugsėjo 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 registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (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 III ketvirtį 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 rugsėjo 30 d. lygus 170045,54 Eur. Per 2022 m. 9 mėnesius buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto, kurio vertė 3681,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota 7533,36 Eur nusidėvėjimo. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sumažėjo 2,21 proc. dėl ataskaitiniu laikotarpiu priskaičiuoto nusidėvėjimo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo vertė 23358,64 Eur, yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas ūkinėje veikloje.

3. TRUMPALAIKIS TURTAS (pastaba Nr. 02)

Trumpalaikio turto vertė palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 54,93 proc. dėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje panaudoto sukauptų atostoginių rezervo.

4. FINANSAVIMO SUMOS (pastaba Nr. 03)

Darželis finansuojamas 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 užmokestis, 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 iš viso – 302075,41 Eur finansavimo sumų. Panaudota darželio veiklai – 302700,50 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui - 165,42 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 302535,08 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto 17,12 proc. daugiau dėl ataskaitiniu laikotarpiu padidėjusio pedagoginio personalo darbo užmokesčio.

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta iš viso - 351075,42 Eur finansavimo sumų. Panaudota darželio veiklai – 350548,29 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 3153,87 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms kompensuoti - 347394,42 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto 8,96 proc. daugiau dėl ataskaitiniu laikotarpiu padidėjusio darbuotojų darbo užmokesčio.

Per ataskaitinį laikotarpį darželis negavo finansavimo sumų iš Europos struktūrinių fondų. Per 2022 m. 9 mėnesius buvo panaudota 1372,86 Eur finansavimo sumų iš Europos struktūrinių fondų (ilgalaikio turto nusidėvėjimas).

Darželis per 2022 m. 9 mėnesius gavo finansavimo pajamų iš kitų rėmėjų, t. y. maisto produktų parama – 1966,36 Eur. Panaudota darželio veiklai finansavimo sumų iš kitų šaltinių – 3285,36 Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, panaudota finansavimo sumų iš kitų šaltinių 14,13 proc. mažiau.

5. ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 04)

Ilgalaikiai įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje 2022 m. rugsėjo 30 d. - 12305,40 Eur. Tai apskaičiuoti ir užregistruoti ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti, kurie įstatymų tvarka pasiekia nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgija teisę į visą senatvės pensiją dirbant darželyje.

Trumpalaikiai įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje 2022 m. rugsėjo 30 d. – 6467,76 Eur. Tai sudarė sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 88,05 proc. dėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje panaudoto sukauptų atostoginių rezervo.

6. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastaba Nr. 05)

Darželio veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos kitos pajamos (už vaikų maitinimą ir ugdymą) sudarė 46716,31 Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 6,65 proc. dėl ataskaitiniu laikotarpiu padidėjusio ugdytinių lankomumo ir priskaičiuotų didesnių įmokų už suteiktas paslaugas.

7. PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (pastaba Nr. 06)

Veiklos rezultatų ataskaitoje - pagrindinės veiklos sąnaudų didžiausią patirtų sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (606200,09 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, šios sąnaudos padidėjo 8,37 proc. dėl ataskaitinio laikotarpio pradžioje padidėjusio darbuotojų darbo užmokesčio.

Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, komunalinių paslaugų sąnaudos padidėjo 10,79 proc. dėl ataskaitiniu laikotarpiu didesnio šiluminės energijos, vandens ir kitų komunalinių paslaugų sunaudojimo.

Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, parduotų atsargų savikaina padidėjo 14,7 proc. dėl ataskaitiniu laikotarpiu padidėjusių kainų už maisto produktus vaikų maitinimui.

Direktorė Giedrė Ignatavičienė

Vyr.buhalterė Rima Bliujienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
2 priedas

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

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

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022-10-18 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**	P01	**170045,54**	**173897,90**
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		170045,54	173897,90
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		131230,58	134132,45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17955,84	15802,95
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1651,42	2056,15
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		19207,70	21906,35
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**	P02	**32588,94**	**72308,40**
I.	Atsargos		995,84	1078,63
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		995,84	1078,63
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		70,93	62,77
III.	Per vienus metus gautinos sumos		29764,67	69510,47
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,		6768,49	6151,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos		22996,18	63358,71
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1757,50	1656,53
	IŠ VISO TURTO:		**202634,48**	**246206,30**
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	P03	**153699,74**	**154866,08**
I.	Iš valstybės biudžeto		7397,96	7563,38
II.	Iš savivaldybės biudžeto		96148,80	95621,67
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		44393,44	45766,3
IV.	Iš kitų šaltinių		5759,54	5914,73
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	P04	**18773,16**	**66444,87**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12305,40	12305,40
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		12305,40	12305,40
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6467,76	54139,47
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
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, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		6467,76	8973,95
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		0,00	45165,52
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**30161,58**	**24895,35**
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		30161,58	24895,35
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5266,23	8554,93
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24895,35	16340,42
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**202634,48**	**246206,30**

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
(parašas)
Giedrė Ignatavičienė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))
(parašas)
Rima Bliujienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

ELEKTRĖNŲ SAV. VIEVIO LOPŠELIS-DARŽELIS „EGLUTĖ"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022-10-18 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	**P05**	**702208,84**	**645569,45**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		**655492,53**	**601766,93**
I.1.	Iš valstybės biudžeto		302819,89	276287,66
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		348014,42	320213,20
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1372,86	1372,86
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3285,36	3893,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		**46716,31**	**43802,52**
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		46716,31	43802,52
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P06**	**696942,61**	**636499,54**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		606200,09	559362,67
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7533,36	6750,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21448,19	19358,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2200,00	896,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		52657,09	45907,05
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6903,88	4224,00
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**5266,23**	**9069,91**
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 ĮTAKĄ**			
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**5266,23**	**9069,91**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė — (parašas) — Giedrė Ignatavičienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė — (parašas) — Rima Bliujienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

ELEKTRĖNŲ SAV. VIEVIO LOPŠELIS-DARŽELIS „EGLUTĖ"

(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

Už 2022 metų III ketvirtį

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 turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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):**	**7563,38**	**302075,41**		**459,67**			**302700,5**				**7397,96**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7563,38			459,67			625,09				7397,96
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		302075,41					302075,41				0,00
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**95621,67**	**351075,42**					**350548,29**				**96148,80**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	95621,67	3681,00					3153,87				96148,80
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		347394,42					347394,42				0,00
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**45766,3**						**1372,86**				**44393,44**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	45766,3						1372,86				**44393,44**
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**5914,73**	**1163,81**		**1966,36**			**3285,36**				**5759,54**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4846,37						665,64				4180,73
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1068,36	1163,81		1966,36			2619,72				1578,81
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**154866,08**	**654314,64**		**2426,03**			**657907,01**				**153699,74**