

ELEKTRŪNŲ SAV. VIEVIO LOPŠELIS-DARŽELIS „EGLUTĖ“

2023 M. TRIJŲ MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-04-25

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 2023 m. kovo 31 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 2022 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

1. NEMATERIALUSIS TURTAS (pastaba Nr. 01)

Per 2023 metų I 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 kovo 31 d. lygus 169798,92 Eur. Per 2023 m. 3 mėnesius nebuvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota 2689,47 Eur nusidėvėjimo. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sumažėjo 1,55 proc. dėl ataskaitiniu laikotarpiu priskaičiuoto nusidėvėjimo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo vertė 24349,72 Eur, yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas ūkinėje veikloje.

3. TRUMPALAIKIS TURTAS (pastaba Nr. 02)

Trumpalaikio turto vertė palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 9,84 proc. dėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje priskaičiuotų didesnių įmokų už suteiktas paslaugas ir įsiskolinimo tiekėjams už komunalinius patarnavimus.

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 – 112337,44 Eur finansavimo sumų. Panaudota darželio veiklai – 113242,52 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui - 55,14 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 113187,38 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto 17,38 proc. daugiau dėl ataskaitiniu laikotarpiu padidėjusio pedagoginio personalo darbo užmokesčio.

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta iš viso - 134118,09 Eur finansavimo sumų. Panaudota darželio veiklai – 135207,09 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 1089,00 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms kompensuoti - 134118,09 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto 14,81 proc. daugiau dėl ataskaitiniu laikotarpiu padidėjusio darbuotojų darbo užmokesčio.

Per ataskaitinį laikotarpį darželis negavo finansavimo sumų iš Europos struktūrinių fondų. Per 2023 m. 3 mėnesius buvo panaudota 457,62 Eur finansavimo sumų iš Europos struktūrinių fondų (ilgalaikio turto nusidėvėjimas).

Darželis per 2023 m. 3 mėnesius gavo finansavimo pajamų iš kitų rėmėjų, t. y. maisto produktų parama – 884,69 Eur. Panaudota darželio veiklai finansavimo sumų iš kitų šaltinių – 1121,91 Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, panaudota finansavimo sumų iš kitų šaltinių 10,65 proc. mažiau.

5. ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 04)

Ilgalaikiai įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje 2023 m. kovo 31 d. - 13400,75 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 2023 m. kovo 31 d. - 68414,57 Eur. Tai sudarė sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo 4,95 proc. dėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje didesnio įsiskolinimo tiekėjams už komunalinius patarnavimus.

6. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastaba Nr. 05)

Darželio veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos kitos pajamos (už vaikų maitinimą ir ugdymą) sudarė 20896,65 Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 10,79 proc. dėl ataskaitiniu laikotarpiu 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 (230394,88 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, šios sąnaudos padidėjo 18,39 proc. dėl ataskaitinio laikotarpio pradžioje padidėjusio darbuotojų darbo užmokesčio.

Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, parduotų atsargų savikaina padidėjo 20,0 proc. dėl ataskaitiniu laikotarpiu padidėjusių kainų už maisto produktus vaikų maitinimui.

Direktorė



Giedrė Ignatavičienė

Vyr.buhalterė



Rima Bliujienė

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

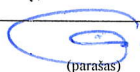
ELEKTRŪNŲ SAV. VIEVIO LOPŠELIS-DARŽELIS „EGLUTĖ“
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS2023-04-25 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikšumas: Eurois

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | P01 | 169798,92 | 172488,39 |
| I. | Nematerialusis turtas | | | |
| I.1 | Pėtros 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 | | 169798,92 | 172488,39 |
| II.1 | Zemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 129296,00 | 130263,29 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 16907,19 | 17428,32 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 1874,65 | 2035,51 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 21721,08 | 22761,27 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | P02 | 93103,37 | 84755,14 |
| I. | Atsargos | | 1184,68 | 1560,36 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs | | 1184,68 | 1560,36 |
| 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 | | 55,64 | 0,61 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 90234,05 | 80041,31 |
| 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, turą, | | 8620,38 | 4916,08 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 81613,67 | 75070,20 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | 55,03 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 1629,00 | 3152,86 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 262902,29 | 257243,53 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | P03 | 150421,42 | 152260,40 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 7287,68 | 7342,82 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 94509,36 | 95598,36 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 43478,20 | 43935,82 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 5146,18 | 5383,4 |
| E. | ISIPAREIGOJIMAI | P04 | 81815,32 | 78582,43 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 13400,75 | 13400,75 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjimai | | 13400,75 | 13400,75 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 68414,57 | 65181,68 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai | | | |
| 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 biudžetą ir fondus | | | |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės įmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 9563,37 | 6330,48 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 58851,20 | 58851,20 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 30665,55 | 26400,70 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 30665,55 | 26400,70 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 4264,85 | 1505,35 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 26400,70 | 24895,35 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 262902,29 | 257243,53 |

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)
Giedrė Ignatavičienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)
Rima Bliujienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)
ELEKTRŪNŲ 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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

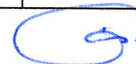
2023-04-25 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | P05 | 273224,53 | 236835,04 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 252327,88 | 217974,82 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 113358,82 | 96468,63 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 137389,53 | 119792,85 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 457,62 | 457,62 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 1121,91 | 1255,72 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 20896,65 | 18860,22 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 20896,65 | 18860,22 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS | P06 | 268959,68 | 229030,45 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 230394,88 | 194594,29 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 2689,47 | 2467,32 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 12342,26 | 12855,08 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 612,00 | 332,00 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 20850,44 | 17373,03 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 2070,63 | 1408,73 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 4264,85 | 7804,59 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 4264,85 | 7804,59 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Giedrė Ignatavičienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Rima Bliujienė
(vardas ir pavardė)

