

ELEKTRÉNU SAV. VIEVIO LOPŠELIS-DARŽELIS „ EGLUTÈ“

2023 M. PIRMO PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-08-02

Vievis

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Elektrénų sav. Vievio lopšelis-darželis „Egluté“ yra savivaldybés biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Elektrénų savivaldybés biudžeto. Įstaigos adresas: Šviesos g. 7, Vievis, Elektrénų savivaldybė, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190647718.

Elektrénų sav. Vievio lopšelis-darželis „Egluté“ (toliau - darželis) įregistruotas Juridinių asmenų registre 2000 m. rugsejo 15 d. Darželio savininkė yra Elektrénų savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendina Elektrénų savivaldybés 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 savivaldybés lėšų, 20 pareigybėm 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. 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 registruojami eurais ir centais, apvalinanč iki šimtųjų euro dalij (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 II 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 birželio 30 d. lygus 171639,43 Eur. Per 2023 m. 6 mėnesius buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto, kurio vertė 4538,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota 5386,96 Eur nusidėvėjimo. Palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu, ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sumažėjo 0,49 proc. dėl ataskaitinių laikotarpių priskaičiuoto nusidėvėjimo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo vertė 23813,92 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 30 proc. dėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje panaudoto sukauptų atostoginių rezervo.

4. 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 iš viso – 257131,06 Eur finansavimo sumą. Panaudota darželio veiklai – 257241,34 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 110,28 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 257131,06 Eur). Palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu, panaudota finansavimo sumą iš valstybės biudžeto 17,23 proc. daugiau dėl ataskaitinių laikotarpių padidėjusio pedagoginio personalo darbo užmokesčio.

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta iš viso - 280923,68 Eur finansavimo sumą. Panaudota darželio veiklai – 281761,70 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 2186,02 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 279575,68 Eur). Palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu, panaudota finansavimo sumą iš savivaldybės biudžeto 13,66 proc. daugiau dėl ataskaitinių laikotarpių padidėjusio darbuotojų darbo užmokesčio.

Per ataskaitinį laikotarpį darželis negavo finansavimo sumų iš Europos struktūrinių fondų. Per 2023 m. 6 mėnesius buvo panaudota 915,04 Eur finansavimo sumų iš Europos struktūrinių fondų (ilgalaikio turto nusidėvėjimas).

Darželis per 2023 m. 6 mėnesius gavo finansavimo pajamų iš kitų rėmėjų, t. y. maisto produktų parama – 1637,33 Eur. Panaudota darželio veiklai finansavimo sumų iš kitų šaltinių – 2266,58 Eur. Palyginti su praėjusių ataskaitinių laikotarpiu, panaudota finansavimo sumų iš kitų šaltinių 21,51 proc. mažiau.

5. ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 04)

Ilgalaikiai įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje 2023 m. birželio 30 d. - 13400,75 Eur. Tai apskaičiuoti ir užregistruoti ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti, kurie įstatymų tvarka pasiekia nustatyta senatvės pensijos amžių ir įgija teisę į visą senatvės pensiją dirbant darželyje.

Trumpalaikiai įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje 2023 m. birželio 30 d. - 34396,80 Eur. Tai sudarė sukauptos ir pverstinos sumos tiekėjams. Palyginti su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu, trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 47,22 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 43965,08 Eur. Palyginti su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 30,62 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 (579998,86 Eur). Palyginti su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu, šios sąnaudos padidėjo 16,69 proc. dėl ataskaitinio laikotarpio pradžioje padidėjusio darbuotojų darbo užmokesčio.

Palyginti su praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu, parduotų atsargų savikaina padidėjo 33,17 proc. dėl ataskaitiniu laikotarpiu padidėjusių kainų už maisto produktus vaikų maitinimui.

Direktorė

Giedrė Ignatavičienė

Vyr.buhalterė

Rima Bluijienė

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

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023-08-01 Nr.2
(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	P01	171639,43	172488,39
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė iranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaijis materialusis turtas		171639,43	172488,39
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		128328,71	130263,29
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17726,04	17428,32
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro iranga		1713,79	2035,51
II.9	Kitas ilgalaijis materialusis turtas		23870,89	22761,27
II.10	Nebaigtą statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaijis finansinius turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaijis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P02	59415,02	84755,14
I.	Atsargos		1309,39	1560,36
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1309,39	1560,36
I.3	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdty sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaijis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		87,36	0,61
III.	Per vienius metus gautinos sumos		56347,71	80041,31
III.1	Gautinių trumpalaikies finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą,		7626,82	4916,08
III.5	Sukauptos gautinos sumos		48720,89	75070,20
III.6	Kitos gautinos sumos			55,03
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pingai ir pingų ekvivalentai		1670,56	3152,86
IŠ VISOS TURTO:			231054,45	257243,53
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P03	149767,81	152260,40
I.	Is valstybės biudžeto		7232,54	7342,82
II.	Is savivaldybės biudžeto		94760,34	95598,36
III.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		43020,78	43935,82
IV.	Is kitų saltinių		4754,15	5383,4
E.	ISIPAREIGOJIMAI	P04	47797,55	78582,43
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		13400,75	13400,75
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		13400,75	13400,75
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		34396,80	65181,68
II.1	Ilgalaikiai atidėjimų einaunuju metu dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikiai isipareigojimų einaunuju metu dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės imokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		7972,68	6330,48
II.10	Sudarbo santyklių susiję isipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		26424,12	58851,20
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		33489,09	26400,70
I.	Dahminkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		33489,09	26400,70
IV.1	Einaunuju metu perviršis ar deficitas		7088,39	1505,35
IV.2	Ankstesniu metu perviršis ar deficitas		26400,70	24895,35
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISOS FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		231054,45	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 Bluijenė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir ištaklių 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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023-08-01 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P05	587087,25	502389,01
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		543122,17	468730,54
I.I.	Iš valstybės biudžeto		257326,52	219429,14
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		282614,03	245498,89
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		915,04	915,24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2266,58	2887,27
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		43965,08	33658,47
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		43965,08	33658,47
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P06	579998,86	497037,84
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		502837,21	430293,55
II.	NUSIDEVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		5386,96	5000,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16745,65	19083,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1144,00	2096,00
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		48553,80	36458,15
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5331,24	4106,08
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7088,39	5351,17
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 JTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO JTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO JTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7088,39	5351,17
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Giedrė Ignatavičienė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Rima Bluijienė
(vardas ir pavardė)

ELEKTRĒNU SAV. VIEVIO LOPŠEJIS-DARŽELIS „EGLUTĒ”

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir ių pokyčius per ataskaitinį laikotarpių pateikimo žemėsniuojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formai)

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

Už 2023 metų 1 pusmetį

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinių laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatgyintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatgyintinai gautas turas	Perduota kitemis viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turių pardavimo savо veikai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo ne viešojo sektorius subjektams	
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacinių):	3	4	5	6	7	8	10
1.1.	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacinių):	7342,82	256281,12	849,94		257241,34		7232,54
1.1.1.	nepiniginiam turui išsigyt kitoms išlaidoms kompenzuoti	7342,82	256281,12	849,94		960,22		7232,54
1.1.2.	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacinių):	95598,36	280923,68			256281,12		0,00
2.	Is savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacinių:	95598,36	1348,00	279575,68		281761,70		94760,34
2.1.	nepiniginiam turui išsigyt kitoms išlaidoms kompenzuoti	95598,36	1348,00	279575,68		2186,02		94760,34
2.2.						279575,68		0,00
3.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš ES projektams finansuotų):	43935,82				915,04		43020,78
3.1.	nepiniginiam turui išsigyt	43935,82				915,04		43020,78
3.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti	5383,40	0,00	1637,33		2266,58		4754,15
4.	Is kitų ūkinių:					1637,33		3515,09
4.1.	nepiniginiam turui išsigyt	3958,85				2081,09		1239,06
4.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti	1424,55				185,49		
5.	Is viso finansavimo sumų	152260,40	537204,80		2487,27	542184,66		149767,81