

ELEKTRŪNŲ SAV. VIEVIO LOPŠELIS-DARŽELIS „EGLUTĖ“

2023 M. TREČIO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-10-25

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. 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 eurai. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurai 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 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 169895,34 Eur. Per 2023 m. 9 mėnesius buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto, kurio vertė 5597,42 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota 8190,47 Eur nusidėvėjimo. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sumažėjo 1,52 proc. dėl ataskaitiniu laikotarpiu priskaičiuoto nusidėvėjimo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikis turtas, kurio įsigijimo vertė 24398,35 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 55 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 užmokesčiai, 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 – 346414,62 Eur finansavimo sumų. Panaudota darželio veiklai – 345520,62 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 165,42 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 345355,20 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto 14,15 proc. daugiau dėl ataskaitiniu laikotarpiu padidėjusio pedagoginio personalo darbo užmokesčio.

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta iš viso - 402938,18 Eur finansavimo sumų. Panaudota darželio veiklai – 404889,26 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui – 3299,08 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 401590,18 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto 15,50 proc. daugiau dėl ataskaitiniu laikotarpiu padidėjusio darbuotojų darbo užmokesčio.

Per ataskaitinį laikotarpį darželis gavo finansavimo sumų iš Europos struktūrinių fondų - 194,22 Eur. Per 2023 m. 9 mėnesius buvo panaudota 1566,88 Eur finansavimo sumų iš Europos struktūrinių fondų (ilgalaikio turto nusidėvėjimas).

Darželis per 2023 m. 9 mėnesius gavo finansavimo pajamų iš kitų rėmėjų, t. y. maisto produktų parama – 1637,33 Eur ir 1300,06 Eur 1,2 proc. gyventojų pajamų mokesčio parama. Panaudota darželio veiklai finansavimo sumų iš kitų šaltinių – 2842,73 Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, panaudota finansavimo sumų iš kitų šaltinių 13,47 proc. mažiau.

5. ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 04)

Ilgalaikiai įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje 2023 m. rugsėjo 30 d. - 13400,75 Eur. Tai apskaičiuoti ir užregistruoti ilgalaikiai atidėjiniai darbuotojų išėtinėms 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. rugsėjo 30 d. - 7374,42 Eur. Tai sudarė sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 88,69 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 62978,64 Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 34,81 proc. dėl ataskaitiniu laikotarpiu priskaičiuotų didesnių įmokų už suteiktas paslaugas.

7. PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS (pastaba Nr. 06)

Veiklos rezultatų ataskaitoje - pagrindinės veiklos šaŅaudų didžiausią patirtų šaŅaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo šaŅaudos (704551,31 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, šios šaŅaudos padidėjo 16,22 proc. dėl ataskaitinio laikotarpio pradžioje padidėjusio darbuotojų darbo užmokesčio.

Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, parduotų atsargų savikaina padidėjo 25,20 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-10-17 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	169895,34	172488,39
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		169895,34	172488,39
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		127361,42	130263,29
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17180,85	17428,32
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2622,06	2035,51
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		22731,01	22761,27
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	38124,73	84755,14
I.	Atsargos		1254,36	1560,36
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1254,36	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		81,26	0,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos		34144,71	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, turta,		8585,18	4916,08
III.5	Sukauptos gautinos sumos		25559,53	75070,20
III.6	Kitos gautinos sumos			55,03
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2644,40	3152,86
	IŠ VISO TURTO:		208020,07	257243,53
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P03	149925,32	152260,40
I.	Iš valstybės biudžeto		8236,82	7342,82
II.	Iš savivaldybės biudžeto		93647,28	95598,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		42563,16	43935,82
IV.	Iš kitų šaltinių		5478,06	5383,4
E.	ISPAREIGOJIMAI	P04	20775,17	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		7374,42	65181,68
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikių atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		7374,42	6330,48
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		0,00	58851,20
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		37319,58	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		37319,58	26400,70
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10918,88	1505,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		26400,70	24895,35
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		208020,07	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 Bliujiene
(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-10-17 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P05	819180,30	702208,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		756201,66	655492,53
I.1.	Iš valstybės biudžeto		345838,41	302819,89
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		405953,64	348014,42
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1566,88	1372,86
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2842,73	3285,36
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		62978,64	46716,31
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		62978,64	46716,31
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	P06	808261,42	696942,61
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		704551,31	606200,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8190,47	7533,36
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19962,25	21448,19
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1152,00	2200,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		65928,61	52657,09
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8476,78	6903,88
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10918,88	5266,23
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10918,88	5266,23
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Giedrė Ignatavičienė
(vardas ir pavardė)

Rima Bliujiene
(vardas ir pavardė)

ELEKTRŪNŲ 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 2023 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):	7342,82	344505,26		1909,36			345520,62				8236,82
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7342,82			1909,36							
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		344505,26					1015,36				8236,82
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	95598,36	402938,18					404889,26				93647,28
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	95598,36	1348,00									
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		401590,18					3299,08				93647,28
3.	Iš 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):	43935,82			194,22			1566,88				42563,16
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	43935,82			194,22							
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							1566,88				42563,16
4.	Iš kitų šaltinių:	5383,40	1300,06		1637,33			2842,73				5478,06
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3958,85			1637,33			2293,46				3302,72
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1424,55	1300,06					549,27				2175,34
5.	Iš viso finansavimo sumų	152260,40	748743,50		3546,69			754819,49				149925,32