

ELEKTRŪNŲ SAV. VIEVIO LOPŠELIS-DARŽELIS „EGLUTĖ“

2024 M. PIRMO PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-07-29

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 2024 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, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2023 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

1. NEMATERIALUSIS TURTAS (pastaba Nr. 01)

Per 2024 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 168150,27 Eur. Per 2024 m. 6 mėnesius buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto, kurio vertė 4538,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota 5386,96 Eur nusidėvėjimo. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sumažėjo 0,49 proc. dėl ataskaitiniu laikotarpiu 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 praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 30,4 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 – 304929,11 Eur finansavimo sumų. Panaudota darželio veiklai – 305039,39 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimui - 110,28 Eur ir darbuotojų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 304929,11 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto 17,23 proc. daugiau dėl ataskaitiniu laikotarpiu padidėjusio pedagoginio personalo darbo užmokesčio.

Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto buvo gauta iš viso - 280923,68 Eur finansavimo sumų. 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 praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, panaudota finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto 13,66 proc. daugiau dėl ataskaitiniu laikotarpiu padidėjusio darbuotojų darbo užmokesčio.

Per ataskaitinį laikotarpį darželis negavo finansavimo sumų iš Europos struktūrinių fondų. Per 2024 m. 6 mėnesius buvo panaudota 1021,20 Eur finansavimo sumų iš Europos struktūrinių fondų (ilgalaikio turto nusidėvėjimas).

Darželis per 2024 m. 6 mėnesius gavo finansavimo pajamų iš kitų rėmėjų, t. y. maisto produktų parama – 2667,07 Eur. Panaudota darželio veiklai finansavimo sumų iš kitų šaltinių – 3225,72 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir gautos paramos panaudojimas). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, panaudota finansavimo sumų iš kitų šaltinių 21,01 proc. daugiau.

5. ĮSIPAREIGOJIMAI (pastaba Nr. 04)

Ilgalaikiai įsipareigojimai finansinės būklės ataskaitoje 2024 m. birželio 30 d. – 16236,03 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 2024 m. birželio 30 d. – 21898,96 Eur. Tai sudarė sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams bei mokėtinas GPM ir soc.draudimo įmokos. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo 36,33 proc. dėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje panaudoto sukauptų atostoginių rezervo, sumažėjusių mokėtinų sumų tiekėjams.

6. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (pastaba Nr. 05)

Darželio veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos kitos pajamos (už vaikų maitinimą ir ugdymą) sudarė 51484,32 Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 17,10 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 (589770,02 Eur). Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, šios sąnaudos padidėjo 1,66 proc. dėl ataskaitinio laikotarpio pradžioje padidėjusio darbuotojų darbo užmokesčio.

Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, parduotų atsargų savikaina nežymiai padidėjo - 1,04 proc.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių  Violeta Petravičienė

Vyr.buhalterė



Dalia Palivonienė

(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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023-08-01 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	P01	168150.27	171639.43
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pėtros darbai			
I.2	Programinė iranga ir ios licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		168150.27	171639.43
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		124459.55	128328.71
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir irenginiai		17613.46	17726.04
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro iranga		3882.75	1713.79
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		22194.51	23870.89
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	73558.03	59415.02
I.	Atsargos		1760.83	1309.39
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuis		1760.83	1309.39
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		7196.90	87.36
III.	Per vienus metus gautinos sumos		60479.75	56347.71
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		11541.35	7926.82
III.5	Sukauptos gautinos sumos		48938.40	48720.89
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4120.55	1670.56
	IŠ VISO TURTO:		241708.30	231054.45
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P03	148867.94	149767.81
I.	Iš valstybės biudžeto		7500.95	7232.54
II.	Iš savivaldybės biudžeto		95548.09	94760.34
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		41031.36	43020.78
IV.	Iš kitų šaltinių		4787.54	4754.15
E.	ISIPAREIGOJIMAI	P04	38473.79	47797.55
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		16236.03	13400.75
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		16236.03	13400.75
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		22237.76	34396.80
II.1	Ilgalaikiu atidėjiniu einamųjų metu dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metu 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 išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir ju permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		6065.89	7972.68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		16171.87	26424.12
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		54366.57	33489.09
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		54366.57	33489.09
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15419.86	7088.39
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		38946.71	26400.70
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		241708,30	231054,45

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
vadovas)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

V. Petraš
(parašas)

Violeta Petravičienė
(vardas ir pavardė)

Dalia Palivonienė
(parašas)

Dalia Palivonienė
(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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

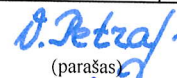
2024-07-29 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P05	685620,12	587087,25
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		633397,67	543122,17
I.1.	Iš valstybės biudžeto		309237,73	257326,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		319365,22	282614,03
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1021,20	915,04
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3773,52	2266,58
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		52222,45	43965,08
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		52222,45	43965,08
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P06	670200,26	579998,86
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		589770,02	502837,21
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5879,31	5386,96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18665,88	16745,65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		592,00	1144,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		50435,25	48553,80
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4857,80	5331,24
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		15419,86	7088,39
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		15419,86	7088,39
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Violeta Petravičienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Dalia Palivonienė
(vardas ir pavardė)

ELEKTRENŲ 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 2024 metų II ketvirtį

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
		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):																
1.1.	nepinigiam turtui įsigyti	8181,68															
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		304929,11														
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	93579,96	307878,15														95548,09
2.1.	nepinigiam turtui įsigyti	93579,96	4200,00														95548,09
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		303678,15														0,00
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):	42052,56															41031,36
3.1.	nepinigiam turtui įsigyti	42052,56															41031,36
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																
4.	Iš kitų šaltinių:	4775,74			2667,07												4787,54
4.1.	nepinigiam turtui įsigyti	3065,06			2667,07												2688,70
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1710,68	570,45														2098,84
5.	Iš viso finansavimo sumų	148589,94	612807,26		2667,07							1 021,20					148867,94