

ELEKTRŪNŲ SAV. PYLIMŲ LOPŠELIO-DARŽELIO 2023 METŲ ŠEŠIŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-07-18 PYLIMAI I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Pylimų lopšelis-darželis yra viešasis juridinis asmuo, turinti sąskaitų banke ir anspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Vaikų lopšelio darželio buveinės adresas: Elektrėnų sav. Vievio sen. Pylimų km. Slėnio g. 26, įmonės kodas 190651378.

Pylimų lopšelis-darželis yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės ir valstybės biudžeto.

Pylimų lopšelis-darželis kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Pylimų lopšelis-darželis vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Svarbių įvykių ir aplinkybių, kurios galėtų paveikti Pylimų lopšelio-darželio veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje dirbo 19 darbuotojų. 2023 m. Pylimų lopšelio-darželio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. birželio mėn 30 d. apskaitos duomenis.

II SKYRIUS Apskaitos politika.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Pylimų lopšelio-darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS. Apskaitos politika yra aprašyta 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

1. Nematerialus turtas (pastaba 3.1)

Pylimų lopšelio-darželio nematerialus turtas yra programinės įrangos ir jų licenzijos nusidėvėjusios, bet apskaitoje naudojamos.

2. Ilgalaikis materialus turtas (pastaba 3.2)

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo šios ilgalaikio materialiojo turto grupės: pastatai, statiniai, mašinos ir įrenginiai, baldai ir biuro įranga, ir kitas ilgalaikis materialus turtas. Iš viso materialiojo turto likutinė vertė yra 96220,42Eur. Nuo 2022 metų gruodžio 01d. apskaitant ilgalaikį turtą vadovaujames naujais nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvais, Elektrėnų savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“, 2022 m. lapkričio 11 dienos Nr. 03V-398, Elektrėnai. Turto pergrupavimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

3. Atsargos (pastaba 3.3)

Pylimų lopšelyje-darželyje yra šios atsargų grupės: medžiagos ir žaliavos, ūkinis inventoriuss. Per II ketvirtį didžiausią dalį įsigytų atsargų sudaro maisto produktai-10234,27Eur. Nemokamai gauta maisto produktų 601,8 Eur. Likutis atsargų yra maisto produktai 89,82Eur.

4. Informacija apie per vienerius metus gautinos sumos (pastaba 3.4)

Gautinų sumų per vienerius metus didžiąją dalį sudaro sukauptos sumos iš biudžeto. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta atlyginimams, sodros įmokoms, atostogų rezervas, ryšiams, komunalinėms paslaugoms, bei tėvų įnašai – 50217,02Eur. Lyginant su 2022 metų II ketvirčiu per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 7,39 proc.

5. Pinigai ir jų ekvivalentai (pastaba 3.5)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutį sudarė paramos ir labdaros lėšos-2040,31 Eur.

6. Finansavimo sumos (pastaba 3.6)

Informacija apie finansavimo sumas, jų pokyčius ir likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikta 1 ir 2 prieduose.

7. Įsipareigojimai (pastaba 3.7)

Finansiniai įsipareigojimai nacionaline valiuta ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 45786,56Eur. Įsipareigojimų užsienio valiuta nebuvo.

8. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (pastaba 3.8). 2023 metų birželio 30 dienos atidėjinių likutis 3906,63 eurų. Atidėjiniai priskaičiuota vienai mokytojai.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba 3.9)

Trumpalaikes mokėtinas sumas sudaro: tiekėjams- 620,65 Eur., sukauptas atostogų rezervas-41259,28 Eur. Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų 41879,93Eur. Lyginant su 2022 metais II ketvirčiu trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo 14,94 proc.

10. Kitos pajamos (pastaba 3.9)

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro už lopšelio, darželio ir priešmokyklinės grupių lankymą bei maitinimo paslaugos 11880,75Eur. Lyginant su 2022 metų II ketvirčiu pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 25,49 proc, nes 2022 metais padidėjo įmokos už darželį.

Direktorė

Vyr. buhalterė



Odeta Stasiulevičienė

Janė Dambrauskienė

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
ELEKTRŪNŲ SAV. PYLIMŲ VAIKŲ LOPŠELIS DARŽELIS, 190651378 VIEVIO SEN. PYLIMŲ KM
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

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


2023-07-12 Nr. 71
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros darbai	3,1	96220,42	98688,82
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0	0
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prostizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	3,2	96220,42	98688,82
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		67541,98	68502,28
II.5	Mašinos ir įrenginiai		26658,25	27725,77
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0	0
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		611,84	749,06
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1408,35	1711,71
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	3,3	52460,75	28614,23
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		89,82	0
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		89,82	
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	3,4	50217,02	26550,92
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		1979,86	
III.6	Kitos gautinos sumos		45761,86	24966,02
IV.	Trumpalaikės investicijos		2475,3	1584,9
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	3,5	2153,91	2063,31
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	3,6	148681,17	127303,05
II.	Iš savivaldybės biudžeto		98236,03	100729,13
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		24917,28	24954,58
IV.	Iš kitų šaltinių		27385,96	29082,82
			43892,48	44651,42
E.	ISIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai	3,7	2040,31	2040,31
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai		45786,56	24966,02
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai		3906,63	3906,63
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai	3,8	41879,93	21059,39
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susite isipareigojimai		620,65	531,48
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		41259,28	20527,91
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		4658,58	1607,90
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4658,58	1607,90
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		3050,68	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		148681,17	127303,05

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

VYR BUHALTERĖ
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

ODETA STASIULEVIČIENĖ
(vardas ir pavardė)

JANĖ DAMBRAUSKIENĖ
(vardas ir pavardė)

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
ELEKTRŪNŲ SAV PYLIMŲ VAIKŲ LOPŠELIS DARŽELIS, 190651378 VIEVIO SEN PYLIMŲ KM
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. BIRŽELIO MĖN 30 D. DUOMENIS


2023-07-12 Nr. 72
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		206154,03	174028,85
I.1.	Iš valstybės biudžeto		194273,28	165176,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		64767,22	55461,68
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		127312,1	106905,89
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		758,94	758,94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1435,02	2049,72
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3,9	11880,75	8852,62
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		11880,75	8852,62
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-203103,35	-172006,19
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-179567,79	-149196,98
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-2468,4	-2535,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-5838,58	-6731,79
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-319,00	-91,40
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-12149,34	-11673,92
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-2760,24	-1777,1
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3050,68	2022,66
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		3050,68	2022,66
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

VYR BUHALTERĖ
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

ODETA STASIULEVIČIENĖ
(vardas ir pavardė)

JANĖ DAMBRAUSKIENĖ
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikimo aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2023 m II ket

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)		Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Iš valstybės biudžeto:	24954,58	74967,84				75005,14				
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24954,58	613,7				651				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		74354,14				74354,14				24917,28
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	29082,82	94691,48				96388,34				
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	29082,82					1696,86				27385,96
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		94691,48				94691,48				27385,96
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	44651,42									
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	44651,42					758,94				43892,48
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti						758,94				
4.	Iš kitų šaltinių:	2040,31	1441,8								
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2040,31	601,8				1441,8				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		840				601,8				2040,31
5.	Iš viso finansavimo sumų	100729,13	171101,12				173594,22				2040,31
* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis.											98236,03

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2023 m II ketv

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		24954,58	24954,58		24917,28	24917,28
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		29082,82	29082,82		27385,96	27385,96
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)		44651,42	44651,42		43892,48	43892,48
4.	Iš kitų šaltinių		2040,31	2040,31		2040,31	2040,31
5.	Iš viso		100729,13	100729,13		98236,03	98236,03