

**ELEKTRĖNU MOKYKLOS-DARŽELIO „ŽIOGELIS“
2020 METŲ DEVYNIU MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020-11-17
Elektrėnai

I SKYRIUS

BENDROJI DALIS

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su savivaldybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaigos buveinės adresas: Trakų g. 6, Elektrėnai. Įstaigos kodas 190648962.

Mokykla-darželis yra biudžetinė įstaiga.

Mokyklos - darželio savininkė yra Elektrėnų savivaldybė.

Mokykla-darželis neturi kontroliuojamų subjektų.

Mokyklos-darželio veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – Bendrasis specialusis ugdymas.

Finansinės ataskaitos pateikiamas už 2020 metų 9 mėnesius.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 67.

Ugdytinių skaičius 2020 m. rugsėjo 30 d. – 222 ugdytiniai (163 ikimokyklinio ugdymo vaikai, 52 priešmokyklinio ugdymo vaikai ir 7 lavinamosios klasės mokiniai).

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

Mokykla-darželis 2020 m. III ketvirtį vykdė iš biudžeto finansuojamas programas:

- savarankiškųjų funkcijų (SB);
- mokinio krepšelio (MK);
- specialiųjų programų (SP);
- valstybės funkcijų (VB).

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Elektrėnu mokyklos-darželio „Žiogelis“ buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais bei įstaigos vidaus tvarkos aprašais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinančiai iki šimtųjų euro dalij (dviejų skaitmenų po kablelio).

Mokykla-darželis „Žiogelis“ rengia žemesniojo lygio finansines ataskaitas pagal VSAFAS keliamus reikalavimus.

Apskaitos politika pilnai aprašyta 2019m. finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS

PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (pastaba P1)

Mokykla-darželis naudoja „Labbis“ programą sąmatų įvedimui ir paraiškų pateikimui.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P2)

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto pirkta bei nurašyta nebuvo. Mokykla-darželis vadovaujasi 2013m. spalio 2d. Elektrėnų savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.03V-872 patvirtintais nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais.

3. Trumpalaikis turtas (pastaba P3)

Mokyklos-darželio trumpalaikis turtas rugsėjo 30 d. yra 36635,90 Eur. Jį sudaro: atsargos – 5271,77 Eur, gautinos sumos už paslaugas – 7652,93 Eur, sukauptos gautinos sumos – 14859,25 Eur. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 8851,95 Eur. Palyginus su praėjusių metu tuo pačiu laikotarpiu, trumpalaikis turtas ženkliai sumažėjo 64 %, nes net 83 % sumažėjo sukauptos gautinos sumos.

4. Finansavimo sumos (pastaba P4)

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta 60859,94 Eur, iš savivaldybės biudžeto 127496,58 Eur finansavimo sumų ir sunaudota įstaigos veikloje, tai ilgalaikio turto nusidėvėjimui, darbuotojų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms ir kitoms išlaidoms ir prekėms kompensuoti. Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos struktūrinių fondų lėšų negauta.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba P5)

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 26391,29 Eur. Tai sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams 8322,06 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 18049,70 Eur, kitos mokėtinios sumos 19,53 Eur, tai atostogų rezervas ir soc. draudimo sąnaudos. Palyginus su praėjusių metu tuo pačiu laikotarpiu, trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo net 74 %, nes ženkliai sumažėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai ir tiekėjams.

6. Pagrindinės veiklos pajamos (pastaba P7)

Pagrindinės veiklos pajamos 2020 m. rugsėjo 30 d. sudarė 608223,55 Eur. Lyginant su praėjusių metu tuo pačiu laikotarpiu, tik 2 % didesnės. Tame skaičiuje apskaičiuotos pajamos už ugdytinių maitinimą ir ugdymą sudaro 40451,54 Eur. Jos sumažėjo 28 %, nes mažesnis buvo vaikų lankomumas ir neliko neformaliojo ugdymo.

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P8)

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos veiklos sąnaudos sudarė 605772,87 Eur. Palyginus su praėjusių metu tuo pačiu laikotarpiu, veiklos sąnaudos nesiskiria, tačiau sumažėjo komunalinių paslaugų ir atsargų sąnaudos, bet prisišėjo remonto.

L.e.p. Direktorė

Vyr. buhalterė



Laima Komparskiene

Violeta Saverinienė

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

Elektrėnų mokykla darželis „Žiogelis“
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190648962 Trakų 6 Elektrėnai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGĘJO MĖN. 30D. DUOMENIS**

2020 11 17

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		397077,22	406164,05
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		397077,22	406164,05
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		364739,09	371186,42
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12918,47	12250,68
II.6	Transporto priemonės		17249,85	21685,59
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2169,81	1041,36
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	36635,90	82161,06
I.	Atsargos		5271,77	1191,2
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		5271,77	1191,2
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		0	442,86
III.	Per vienus metus gautinos sumos		22512,18	75735,89
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, paslaugas		7652,93	6515,89
III.5	Sukauptos gautinos sumos		14859,25	69220
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8851,95	4791,11
	IŠ VISO TURTO:		433713,12	488325,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	384488,75	397212,34

I.	Iš valstybės biudžeto		60859,94	61904,5
II.	Iš savivaldybės biudžeto		127496,58	137501,69
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		180465,38	183624,02
IV.	Iš kitų šaltinių		15666,85	14182,13
E.	ISIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai	5	26391,29	70730,37
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8322,06	14304,47
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		18049,70	18664,49
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		19,53	37755,72
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		0	5,69
F.	GRYNASIS TURTAS		22833,08	20382,40
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		22833,08	20382,4
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		2450,68	1845,34
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		20382,4	20382,4
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		433713,12	488325,11

L.e.p. Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė



Laima Komparskiene
parašas

Laima Komparskiene
(vardas ir pavardė)



Violeta Saverinienė

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

Elektrėnų mokykla darželis „Žiogelis“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190648962 Trakų 6, Elektrėnai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020 11 17

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7	608223,55	596421,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		567772,01	540241,45
I.1.	Iš valstybės biudžeto		244718,05	257369,88
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		317758,98	274056,80
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3158,64	3158,64
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2136,34	5656,13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		40451,54	56180,54
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	8	605772,87	605521,84
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		510948,63	498089,11
II.	NUSIDÈVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		14210,26	13029,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17965,81	22548,3
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		902,11	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		779,9	900
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		10604,84	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		46954,06	65892,04
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3407,26	5062,56
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITA		2450,68	-9099,85
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULT			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2450,68	-9099,85
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e.p. Direktorė
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 (parašas)

Vyr.buhalterė

Laima Komparskienė
 (vardas ir pavardė)

Violeta Saverinienė

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2020 m rugėjo 30 d.

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 turą	Finansavimo sumų pergrupavim as	Neatlygintin ai gautas turtas	Perduota kitiems višejo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savо veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne višejo 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 Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	61904,50	209296,94		0			210341,5	0			60859,94
1.1.	nepiniginiam turtui išsigyt	61904,50	3772,80					4817,36				60859,94
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		205524,14					205524,14				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	137501,69	366846,72		0			376851,83				127496,58
2.1.	nepiniginiam turtui išsigyt	137501,69	6281,81					16286,92				127496,58
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		360564,91					360564,91				
3.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	183624,02	0					3158,64				180465,38
3.1.	nepiniginiam turtui išsigyt	183624,02						3158,64				180465,38
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	14182,13	794,72		2136,34			1446,34				15666,85
4.1.	nepiniginiam turtui išsigyt	14182,13	794,72		2136,34			1446,34				15666,85
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	397212,34	576938,38		2136,34			591798,31				384488,75