

**ELEKTRŪNŲ MOKYKLOS-DARŽELIO „ŽIOGELIS“
2023 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023-11-14
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 pateikiamos už 2023 metų 9 mėnesius.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 65.

Ugdytinių skaičius 2023 m. rugsėjo 30 d. – 209 ugdytiniai (151 ikimokyklinio ugdymo vaikai, 52 priešmokyklinio ugdymo vaikai ir 6 lavinamosios klasės mokiniai).

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai.

Mokykla–darželis 2023 m. III ketvirtį vykdė iš biudžeto finansuojamas programas:

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

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Elektrėnų 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 eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

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

Apskaitos politika pilnai aprašyta 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS

PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (pastaba P1)

Mokykla-darželis naudoja „Labbis“, „Bonus“ ir „Debetas“ apskaitos programas.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba P2)

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto pirkti nebuvo. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus LR Vyriausybės 2022 m. birželio 14 d. nutarimu Nr. 1K-217 ir Elektrėnų savivaldybės administracijos direktoriaus 2022 m. lapkričio 11 d. įsakymu Nr. 03V-398.

3. Trumpalaikis turtas (pastaba P3)

Mokyklos-darželio trumpalaikis turtas rugsėjo 30 d. yra 211069,31 Eur. Jį sudaro: atsargos – 1521,51 Eur, gautinos sumos už paslaugas – 8894,98 Eur, sukauptos gautinos sumos – 172127,34 Eur. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 26695,78 Eur. Palyginus su praėjusiu metu tuo pačiu laikotarpiu, trumpalaikis turtas ženkliai padidėjo, nes padidėjo pinigų ekvivalentai ir gautinos sumos.

4. Finansavimo sumos (pastaba P4)

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto buvo gauta 44022,13 Eur, iš savivaldybės biudžeto 80436,82 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 135372,06 Eur. Tai sukauptos ir pervestinos sumos tiekėjams 8330,98 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 67166,59 Eur, kitos mokėtinos sumos 59874,49 Eur, tai atostogų rezervas ir soc. draudimo sąnaudos. Palyginus su praėjusiu metu tuo pačiu laikotarpiu, trumpalaikiai įsipareigojimai padidėjo ženkliai, nes padidėjo su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

6. Pagrindinės veiklos pajamos (pastaba P7)

Pagrindinės veiklos pajamos 2023 m. rugsėjo 30 d. sudarė 988190,71 Eur. Lyginant su praėjusiu metu tuo pačiu laikotarpiu 30% didesnės. Tame skaičiuje apskaičiuotos pajamos už ugdytinių maitinimą ir ugdymą sudaro 63155,19 Eur. Jos padidėjo 20%, palyginus su praėjusiu metu tuo pačiu laikotarpiu.

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba P8)

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos veiklos sąnaudos sudarė 981722,73 Eur. Palyginus su praėjusiu metu tuo pačiu laikotarpiu, veiklos sąnaudos padidėjo beveik 29%, nes padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Direktorė

Irena Meškauskienė

Vyr. buhalterė

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 (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2023 04 17
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		367377,38	375993,06
I.	Nematerialusis turtas		653,62	2143,57
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		653,62	2143,57
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		366723,76	373849,49
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		338949,77	345397,1
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		17872,3	14423,66
II.6	Transporto priemonės		0,00	3942,63
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1639,19	1415,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8262,5	8670,96
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	211069,31	146369,67
I.	Atsargos		1521,51	711,61
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1521,51	711,61
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	398,93
III.	Per vienus metus gautinos sumos		182852,02	129271,34
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, turtą, paslaugas		8894,98	6893,41
III.5	Sukauptos gautinos sumos		172127,34	121819,67
III.6	Kitos gautinos sumos		1829,70	558,26
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		26695,78	15987,79
	IŠ VISO TURTO:		578446,69	522362,73
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	316353,29	333838,66

I.	Iš valstybės biudžeto		44022,13	47822,76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		80436,82	92014,49
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		178932,75	182056,56
IV.	Iš kitų šaltinių		12961,59	11944,85
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		188960,95	121859,60
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			53588,89
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		53588,89	
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			53588,89
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	188960,95	68270,71
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		8330,98	8396,22
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		67166,59	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		113463,38	59874,49
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
F.	GRYNASIS TURTAS		73132,45	66664,47
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		73132,45	66664,47
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6467,98	25133,18
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		66664,47	41531,29
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		578446,69	522362,73

Direktorė

Irena Meškauskienė

Vyr. buhalterė

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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 10 17

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	7	988190,71	754845,01
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		925035,52	702793,51
I.1.	Iš valstybės biudžeto		369750,94	270645,88
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		546343,80	424286,81
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3123,81	3123,81
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5816,97	4737,01
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		63155,19	52051,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	8	981722,73	759114,82
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		839391,78	631545,06
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16467,96	16728,86
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		33640,69	31281,05
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2551,61	3345,42
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1882	1276,19
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		12700	0
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		55348,65	67674,81
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		19740,04	7263,43
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITA		6467,98	-4269,81
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		6467,98	-4269,81
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Irena Meškauskienė

Vyr.buhalterė

Violeta Saverinienė