



TRAKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „EŽERĖLIS“

Biudžetinė įstaiga, Birutės g. 38, 21106 Trakai, tel. (8 528) 55 300, el. p. ezerelisd@gmail.com

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190646616

2025 03 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025-04-15 Nr.

Trakai

I. BENDROJI DALIS

Trakų lopšelis-darželis „Ežerėlis“ yra biudžetinė įstaiga. Įstaigos savininkas yra Trakų rajono savivaldybė.

Juridinio asmens kodas -190646616, buveinės adresas – Birutės 38, Trakai.

Įregistruotų filialų ar kitų struktūrinių padalinių darželis neturi. Taip pat neturi kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų.

Pagrindinė išlaidų klasifikacija pagal vastybės funkcijas – „Mokyklos priskiriamos ikimokyklinio ugdymo mokykloms“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darželyje dirbo 33 darbuotojai, darželį lanko 118 vaikų.

Lopšelis-darželis yra asignavimų valdytojas, finansuojamas iš savivaldybės biudžeto lėšų, iš valstybės biudžeto lėšų, kitų lėšų šaltinių, lėšų gautų iš paramos, lėšų gautų už teikiamas paslaugas, tai yra tėvų įnašai.

Finansiniams metams darželiui skirta 347900,00 € iš valstybės biudžeto. Iš jų 334424,00 € - darbo užmokesčiui – 4880,00 €- socialiniam draudimui, 5896,00 € - prekių ir paslaugų naudojimui, 2700,00 € - darbdavio socialinei paramai.

Iš savivaldybės biudžeto skirta 562400,00 €. Iš jų 497351,00 € - darbo užmokesčiui- 7200,00 €- socialiniam draudimui, 54289,00 € prekių ir paslaugų naudojimui - 3500,00 € - darbdavio socialinei paramai.

Įstaigos pajamų planuojama per metus gauti 51000,00 €.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra.

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2024 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Pagal 23 VSAFAS tarpinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- Finansinės būklės ataskaita. Joje pateikiama tarpinio ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija.

Veiklos rezultatų ataskaita. Joje pateikiama nuo ataskaitinių metų pradžios iki tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir lyginamoji praėjusių metų atitinkamo tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija.

1. Ilgalaikis turtas

Finansinės būklės ataskaitoje pagal 2025-03-31 duomenis „Ilgalaikio straipsnio“ eilutėje rodomas ilgalaikis turtas, kuris atitinka ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apibrėžimą.

Trakų lopšelio – darželio „Ežerėlis“ nematerialų turtą sudaro programinė įranga ir licencijos, tai kompiuterinės buhalterinės apskaitos programos „Biudžetas“, FINAS ir FINALGA, kurios savikaina 1704,52 € – likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0,00 € (FBA, eil. I Nr. A 1.2).

Ilgalaikį materialųjį turtą sudaro pastatas, vaikų žaidimo aikštelės, kitos mašinos ir įrenginiai (elektrinė viryklė, šaldytuvai), baldai ir biuro įranga (kompiuteriai, spausdintuvai). Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 342692,64 € (FBA, eil. Nr. A).

Per ataskaitinį laikotarpį darželis naujo turto nenupirko.

Darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina yra 12874,96 €.

2. Atsargos.

Atsargos tai yra turtas, kurį darželis per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti.

Ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę.

2025.03.31 atsargų likutis (valymo priemonės ir produktai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2310,68 € (FBA, Eil. C Nr. 1.2).

3. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro atostogų kaupiniai, darbo užmokestis darbuotojams, neapmokėtas kreditorinis likutis tiekėjams ir gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekės, turtą, paslaugas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ši suma sudaro 110671,08 €.

4. Gautinos sumos už turto naudojimą, prekes, turtą paslaugas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ši suma sudaro 5666,98 €.

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Sukauptos gautinos sumos už vaikų išlaikymą	5666,98
2.	Sukauptos tiekėjams mokėtinos sumos	2836,36
3.	Sukauptos darbo užmokesčio ir sodros sąnaudos	61057,40
4.	Sukauptos atostogų sąnaudos	41064,56
5.	Kitos gautinos sumos	45,78

Iš viso: 110671,08

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Likutis banke(Eur.)
1.	Paramos lėšos	4126,38
2.	Biudžetinės įstaigos pajamos (tėvų įnašai)	7944,17

Iš viso: 12070,55

6. Finansavimo sumos. Finansavimo šaltinis pagal šaltinį, tikslinę paskirtį, jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį ir finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Eil.Nr.	Finansavimo šaltinis	Turto likutinė vertė (Eur.)	Lėšos banke (Eur)
1.	Valstybės lėšos	1005,56	
2.	Savivaldybės lėšos	205158,26	
3.	Europos Sąjungos lėšos	117491,45	
4.	Kitų šaltinių lėšos	3384,78	4126,38

Iš viso: 327040,05 4126,38

7. Įsipareigojimai. (FBA. Eil.E)

Įsipareigojimų suma 2025.03.31 sudarė 106157,86 €.

8. Tiekėjams mokėtinos sumos. (FBA, Eil. E Nr.II.9).

Tiekėjams mokėtinos sumos iš viso: 4035,90 € (už produktus -1199,54 € ir sukauptos mokėtinos sumos už paslaugas -2836,36 €).

9. Sukauptos mokėtinos sumos (FBA ,Eil. .E Nr.II.11)

1.	Sukaupti atostoginiai	41064,56
----	-----------------------	----------

10.Su darbo santykiais susiję įsipareigojimas (FBA Eil. E. Nr .II 10

1.	Darbo užmokestis i r.soc draudimo įmokos	61057,40
----	--	----------

11. Grynasis turtas.(FBA Eil .F)

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje(Eur.)
1.	Ankstesnių metų perviršis	27192,38
2.	Einamųjų metų 31 lėšų perviršis	3228,28

Iš viso: 30420,66

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**12. Pagrindinės veiklos pajamos.**

Tai finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 86048,83 € ir iš savivaldybės biudžeto – 117992,00 iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 1741,08 €. iš kitų finansavimo šaltinių – 206,01 € .(Veiklos rezultatų ataskaita Eil. A Nr. I).Iš viso- 205987,92 €.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įstaigos pajamos gautos už vaikų ugdymą (tėvų įnašai). Šios pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 13901,26 €. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. A .Nr. III 1).

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Šioje eilutėje parodytos faktinės lopšelio- darželio sąnaudos, patirtos per I ketvirtį. Jos sudaro 216660,90 € (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. B .).

14. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3228,28 €. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. C).

Palyginus veiklos rezultatų ataskaitos ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio skaičius matome, kad finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto ir savivaldybės biudžeto per 2025 metų I ketvirtį buvo gauta mažiau negu 2024 metais I ketvirtį. Finansavimo pajamos iš ES padidėjo, iš kitų šaltinių sumažėjo palyginus su praėjusiu laikotarpiu. Pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo šį laikotarpį.

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš viso buvo patirta mažiau 2025 metų I ketvirtį palyginus su 2024 metų šiuo laikotarpiu. Mažiau buvo patirta darbo užmokesčio, socialinio draudimo, kitų paslaugų ir kitos, padidėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, daugiau sunaudota atsargų, padidėjo kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos irgi padidėjo.

L .e. direktoriaus pareigas

Aušrinė Lukošūtė- Aleksandravičienė

Buhalterė

Liucija Savicka

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

190646616, Trakų r. sav. Trakų m. Birutės g. 38

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

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2025 m. balandžio 15 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P.1	342 692,64	346 242,50
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		342 692,64	346 242,50
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		309 757,34	311 661,59
II.3.	Infrastruktūros statiniai		13 429,20	13 824,06
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		14 721,36	15 426,74
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 784,74	5 330,11
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P.2	125 052,31	55 927,55
I.	Atsargos		2 310,68	2 405,48
I.1.	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 310,68	2 405,48
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		110 671,08	45 563,09
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	P.3	5 666,98	4 270,79
III.5.	Sukauptos gautinos sumos	P.4	104 958,32	41 243,62
III.6.	Kitos gautinos sumos		45,78	48,68
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P.5	12 070,55	7 958,98

	IŠ VISO TURTO:		467 744,95	402 171,05
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P.6	331 166,43	333 138,08
I.	Iš valstybės biudžeto		1 005,56	180,98
II.	Iš savivaldybės biudžeto		205 158,26	207 026,20
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		117 491,45	118 213,73
IV.	Iš kitų šaltinių		7 511,16	7 717,17
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P.7	106 157,86	41 839,59
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P.8	106 157,86	41 839,59
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
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, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos	P.9	4 035,90	775,03
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P.10	61 057,40	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		41 064,56	41 064,56
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P.11	30 420,66	27 192,38
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		30 420,66	27 192,38
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 228,28	5 694,17
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		27 192,38	21 498,21
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		467 744,95	402 171,05

L.e.direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Aušrinė Lukošūtė-
Aleksandravičienė

(vardas ir pavardė)

Liucija Savicka

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190646616, Trakų r. sav. Trakų m. Birutės g. 38

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2025 m. balandžio 15 d. Nr. 2025/01
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P.12	219 889,18	257 483,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		205 987,92	243 588,78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		86 048,83	75 708,24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		117 992,00	166 886,25
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 741,08	722,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		206,01	272,01
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		13 901,26	13 894,24
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13 901,26	13 894,24
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P.13	216 660,90	254 705,83
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		188 570,45	227 777,72
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 550,86	3 472,99
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7 049,94	6 066,04
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		258,50	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15 976,06	15 006,10
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 235,09	2 272,98
XIV.	KITOS		20,00	110,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P.14	3 228,28	2 777,19
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		3 228,28	2 777,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 228,28	2 777,19

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e.direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Aušrinė Lukošūtė-
Aleksandravičienė

(vardas ir pavardė)

Liucija Savicka
(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)