

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

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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 11 d.

Nr.

/2023/2

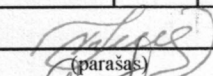
(data)

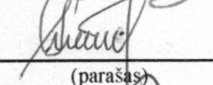
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P.01	360 266,24	362 236,35
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		360 266,24	362 236,35
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		323 087,09	326 895,59
II.3.	Infrastruktūros statiniai		16 254,27	12 294,52
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		15 341,06	16 591,34
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		5 583,82	6 454,90
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		53 492,74	50 604,89
I.	Atsargos	P.02	1 033,18	1 752,75
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 033,18	1 752,75
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	P.03	49 698,23	46 940,77
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.04	5 963,35	4 467,72
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		43 734,88	42 473,05
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P.05	2 761,33	1 911,37

	IŠ VISO TURTO:		413 758,98	412 841,24
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P.06	344 624,94	350 150,21
I.	Iš valstybės biudžeto		588,50	724,34
II.	Iš savivaldybės biudžeto		215 909,73	219 490,71
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		122 547,41	123 991,97
IV.	Iš kitų šaltinių		5 579,30	5 943,19
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P.07	47 247,60	43 334,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8 803,93	8 803,93
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		8 803,93	8 803,93
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		38 443,67	34 530,91
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.	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	P.08	4 862,17	949,41
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	P.09	33 581,50	33 581,50
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P.10	21 886,44	19 356,19
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		21 886,44	19 356,19
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 530,25	1 419,68
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19 356,19	17 936,51
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNASIO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		413 758,98	412 841,24

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)

 Būhalterė
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


 (parašas)


 (parašas)

 Virginija Ilginytė
 (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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 11 d.

Nr.

12023/2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P.11	440 696,86	373 477,82
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		414 184,68	350 198,07
I.1.	Iš valstybės biudžeto		157 065,33	144 104,70
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		255 166,90	203 731,87
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 444,56	1 447,24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		507,89	914,26
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26 512,18	23 279,75
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26 512,18	23 279,75
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P.12	438 166,61	373 309,41
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		375 074,37	311 685,28
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 485,11	5 687,74
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15 891,67	17 080,98
IV.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 234,00	392,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOJTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		33 203,70	31 676,92
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		840,00	2 190,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5 372,76	4 586,49
XIV.	KITOS		65,00	10,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P.13	2 530,25	168,41
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 KLAIIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		2 530,25	168,41

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 530,25	168,41
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

 (parašas)

 Virginija Ilginytė
 (vardas ir pavardė)

 Būhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

 (parašas)

 Liucija Savicka
 (vardas ir pavardė)



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

2023 06 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-07-12 Nr. 1/25

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.

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

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius buvo 30 (t.t. viena darbuotoja vaiko priežiūros atostogose), darželį lanko 115 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 264900,00 € iš valstybės biudžeto. Iš jų 255060,00 € - darbo užmokesčiui - 3727,00 €- socialiniam draudimui, 4613,00 € - prekių ir paslaugų naudojimui.

Iš savivaldybės biudžeto skirta 476300,00 €.Iš jų 386400,00 € - darbo užmokesčiui- 5610,00 € socialiniam draudimui, 80190,00 € prekių ir paslaugų naudojimui - 4100,00 € - darbdavio socialine paramai.

Įstaigos pajamų planuojama per metus gauti 49000,00 €.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2022 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 2023-06-30 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, ta 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 360266,24 € (FBA, eil. Nr. .A).

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga atnaujino vaikų žaidimo aikštelę, uždėjo dviejų sluoksnių liejamą dangą, kurios kaina su visais darbais sudarė 4515,00 €, ryšium su tuo padidėjo jos savikaina iki 8355,47 €.

Darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina yra 12644,67 €.

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.

2023.06.30 atsargų likutis (valymo priemonės ir produktai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1033,18 € (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 prekes, turta, paslaugas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ši suma sudaro 49698,23 €.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ši suma sudaro 5963,35 €.

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Sukauptos gautinos sumos už vaikų išlaikymą	5963,35
2.	Sukauptos tiekėjams mokėtinos sumos	1349,45
3.	Sukauptos darbo užmokesčio ir sodros sąnaudos	0,00
4.	Sukauptos atostogų sąnaudos	42385,43

Iš viso: 49698,23

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Likutis banke(Eur.)
1.	Paramos lėšos	757,07
2.	Biudžetinės įstaigos pajamos (tėvų įnašai)	2004,26

Iš viso: 2761,33

6. Finansavimo sumos. Finansavimo suos 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	588,50	
2.	Savivaldybės lėšos	215909,73	
3.	Europos Sąjungos lėšos	122547,41	
4.	Kitų šaltinių lėšos	4822,23	757,07

Iš viso: 343867,87 757,07

7. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai. (FBA. Eil.E I)

Ilgalaikiai atidėjiniai (pensinio amžiaus darbuotojams išaitinoms kompensacijoms sumokėti) sudaro 8803,93 €.

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

Tiekėjams mokėtinos sumos iš viso: 4862,17€ (už produktus -3512,72 € ir sukauptos mokėtinos sumos už paslaugas -1349,45 €).

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

1.	Sukaupti atostoginiai	33581,50
----	-----------------------	----------

10. Grynasis turtas.(FBA Eil.F)

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje(Eur.)
1.	Ankstesnių metų perviršis	19356,19
2.	Einamųjų metų 31 lėšų perviršis	2530,25

Iš viso: **21886,44**

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

11. Pagrindinės veiklos pajamos.

Tai finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 157065,33 € ir iš savivaldybės biudžeto – 255166,90 iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 1444,56 €. iš kitų finansavimo šaltinių – 507,89 €. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. A Nr. I). Iš viso- 414184,68 €.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įstaigos pajamos gautos už vaikų ugdymą (tėvų įnašai). Šios pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 26512,18 €. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. A .Nr. III 1).

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Šioje eilutėje parodytos faktinės lopšelio- darželio sąnaudos, patirtos per II ketvirtį. Jos sudaro 438166,61 € (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. B .).

13. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

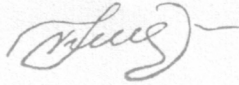
Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2530,25 €. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. C).

Palyginus veiklos rezultatų ataskaitos ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio skaičius matome, kad finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto ir savivaldybės biudžeto per 2023 metų II ketvirtį buvo gauta daugiau negu 2022 metais II ketvirtį .Finansavimo pajamų iš ES yra tiek pat, O iš kitų šaltinių

sumažėjo palyginus su praėjusiu laikotarpiu. Pagrindinės veiklos kitos pajamos irgi padidėjo šį laikotarpį.

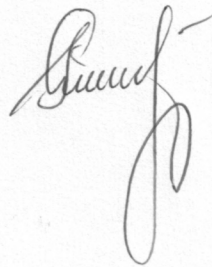
Pagrindinės veiklos sąnaudų iš viso buvo patirta daugiau 2023 metų II ketvirtį palyginus su 2022 metų šių laikotarpių. Daugiau buvo patirta darbo užmokesčio, socialinio draudimo, kvalifikacijos kėlimo, sunaudota atsargų, nusidėvėjimo ir amortizacijos, tačiau sumažėjo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

Direktorė



Virginija Ilginytė

Buhalterė



Liucija Savicka