



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

Trakų rajono savivaldybės administracijos

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriui

2018 03 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-04-12 Nr. *A10*

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 vadybės funkcijas – „Mokyklos priskiriamos ikimokyklinio ugdymo mokykloms“.

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.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius buvo 27, darželį lanko 119 vaikų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2017 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apibrėžimą.

Pagal patvirtinta 2014 m. lapkričio 5 d. LR Vyriausybės nutarimą Nr.1215 ilgalaikio turto minimali vertė nuo 2015.01.01 yra 500 €.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai patvirtinti Trakų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu 2014 m rugsėjo 19 d. Nr.P2-1170.

Per ataskaitinį laikotarpį iš paramos lėšų buvo įsigyta naujo ilgalaikio turto, tai stacionarus kompiuteris už 570,91 € .

Trakų lopšelio – darželio „Ežerėlis“ nematerialų turtą sudaro programinė įranga ir licencijos, tai kompiuterinės buhalterinės apskaitos programos „Biudžetas“, FINAS ir FINALGA – 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 379051,74 € (FBA, eil. Nr.A II).

Darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina yra 6869,90 €.

Šių metų vasario mėnesį buvo įvykdyta vagystė. Pavogti trys kompiuteriai ir spausdintuvas, kurių savikaina yra 1715,48 €. Vykstančio tyrimo metu - turtas yra apskaitoje.

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.

2018.03.31 atsargų likutis (valymo priemonės ir produktai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1198,69 € (FBA ,Eil. C Nr.1.2).

3. Per vienus metus gautinos sumos.

Bendra suma gautinų sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 31972,79 €.

4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekės, paslaugas

Tai ateityje gautinos tėvų įmokos už paslaugas ikimokyklinėje įstaigoje – 5430,79 €..(FBA ,Eil.C Nr.III 4)

5. Sukaptos gautinos sumos.

Sukaptos gautinos sumos 26542,00 €.. sudaro: gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 11618,44 €. (kitoms išlaidoms – 3463,26 €.; atostogų kaupiniams – 8155,18 €), .gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 14923,56 €. (kitoms išlaidoms – 8394,12 €. atostogų kaupiniams – 6529,44 €.). (FBA Eil.C Nr. III 5).

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų likutis einamojoje sąskaitoje 2018 m. kovo 31 d. 0,00 €, tėvų įnašų sąskaitoje likutis – 1952,12 €, labdaros ir paramos sąskaitoje – 620,46 € paramos lėšos.(FBA .Eil C Nr.V).

7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš valstybės biudžeto sudaro – 469,30 € iš savivaldybės biudžeto – 228939,53 € iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 137715,29 €. ir iš kitų šaltinių – 4548,03 € (FBA Eil D). Detalesnė informacija apie finansavimo sumų panaudojimą pateikiama 20 VSAFAS 4 priede.

8. Tiekėjams mokėtinos sumos.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 4423,15 €. (FBA ,Eil.E, II.9).

9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro 9431,87 €. Tai už kovo mėnesį, mokesčiai socialiam. draudimui ir gyventojų pajamų mokestis. (FBA Eil.E Nr.II 10).

10. Sukaptos mokėtinos sumos.

Sukaptos atostoginių sąnaudos – 14684,62 €. (FBA Eil.E Nr .II 11)

11. Grynasis turtas.

Įstaigos grynasis perviršis suma, kuri liko iš ataskaitinio laikotarpio pajamų atėmus visas to ataskaitinio laikotarpio sąnaudas.

Grynąjį turtą – 14584,01 €. sudaro ankstesnių metų perviršis – 13463,95 € ir einamųjų metų perviršis – 1120,06 € (FBA, Eil F.Nr IV).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

12. Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 27393,81 € ir iš savivaldybės biudžeto – 55153,50 € iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 722,28 €. iš kitų finansavimo šaltinių – 1400,37 € .(Veiklos rezultatų ataskaita Eil.A.Nr. I).

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įstaigos pajamos gautos už vaikų ugdymą (tėvų įnašai). Šios pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 12600,63 €. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.A.Nr. III 1).

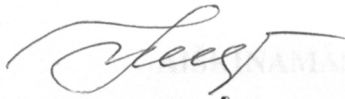
14. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Šioje eilutėje parodytos faktinės lopšelio- darželio sąnaudos, patirtos per I ketvirtį. Jos sudaro 96150,53 € (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. B.).

15. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

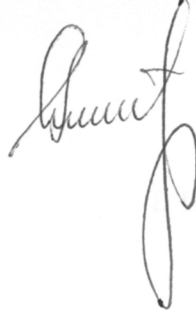
Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1120,06 €. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.C).

Direktorė



Virginija Ilginytė

Buhalterė



Liucija Savicka

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

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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018 m. balandžio 11 d. Nr. 2018/1

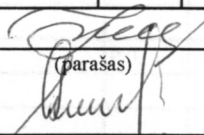
(data)


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		379 051,74	381 030,32
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	P.01	379 051,74	381 030,32
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		363 075,78	364 980,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5 064,61	5 151,82
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 446,42	7 748,10
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 424,85	2 077,83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 040,08	1 072,57
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		35 744,06	22 869,06
I.	Atsargos	P.02	1 198,69	1 272,82
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 198,69	1 272,82
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	31 972,79	19 247,85
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	5 430,79	4 498,07
III.5	Sukauptos gautinos sumos	P.05	26 542,00	14 749,33
III.6	Kitos gautinos sumos			0,45
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P.06	2 572,58	2 348,39

	IŠ VISO TURTO:		414 795,80	403 899,38
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P.07	371 672,15	374 838,77
I.	Iš valstybės biudžeto		469,30	567,34
II.	Iš savivaldybės biudžeto		228 939,53	230 528,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		137 715,29	138 437,57
IV.	Iš kitų šaltinių		4 548,03	5 305,50
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		28 539,64	15 596,66
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		28 539,64	15 596,66
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.08	4 423,15	912,04
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P.09	9 431,87	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P.10	14 684,62	14 684,62
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P.11	14 584,01	13 463,95
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14 584,01	13 463,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 120,06	1 073,45
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13 463,95	12 390,50
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		414 795,80	403 899,38

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

 Buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)


 (parašas)

 Virginija Ilginytė
 (vardas ir pavardė)

 Liucija Savicka
 (vardas ir pavardė)

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 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018 m. balandžio 11 d.

Nr.

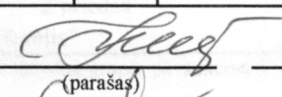
2018/08-1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		97 270,59	91 684,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		84 669,96	78 221,78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		27 393,81	24 112,70
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		55 153,50	53 330,55
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		722,28	722,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 400,37	56,25
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12 600,63	13 462,64
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12 600,63	13 462,64
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		96 150,53	91 454,88
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		70 505,03	66 118,10
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 549,49	2 481,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6 586,19	6 917,96
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		65,00	100,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15 492,70	15 120,31
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		952,12	717,30
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 120,06	229,54
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		1 120,06	229,54
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 120,06	229,54
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			

II. TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI

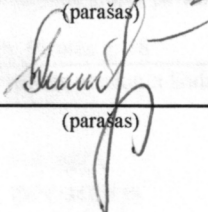
Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)



(parašas)

Virginija Ilginytė
 (vardas ir pavardė)

Buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Liucija Savicka
 (vardas ir pavardė)

Nr.	Aprašymas	Mėnuo	Kvartalas
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
67			
68			
69			
70			
71			
72			
73			
74			
75			
76			
77			
78			
79			
80			
81			
82			
83			
84			
85			
86			
87			
88			
89			
90			
91			
92			
93			
94			
95			
96			
97			
98			
99			
100			

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190646616, Trakų r. sav. Trakų m. Birutės g. 38 Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
2	567,34	23 832,51						(23 930,55)					469,30
valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	567,34	532,62						(630,66)					469,30
finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	230 528,36	45 073,26		162,00			(46 824,09)						228 939,53
finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	230 528,36	2 214,40		162,00			(3 965,23)						228 939,53
finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	138 437,57	42 858,86					(42 858,86)						137 715,29
finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	138 437,57						(722,28)						137 715,29
finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	5 305,50	62,10		580,80			(1 400,37)						4 548,03
finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	3 441,21	1 158,46		580,80			(1 252,87)						3 927,60
finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	1 864,29	(1 096,36)					(147,50)						620,43
finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;	374 838,77	68 967,87		742,80			(72 877,29)						371 672,15

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą paskirti ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskiramajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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 dali, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		567,34	567,34		469,30	469,30
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dali, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		230 528,36	230 528,36		228 939,53	228 939,53
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neišskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		138 437,57	138 437,57		137 715,29	137 715,29
4	Iš kitų šaltinių		5 305,50	5 305,50		4 548,03	4 548,03
5	Iš viso		374 838,77	374 838,77		371 672,15	371 672,15