



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

2024 03 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-04-15 Nr. 2024/01

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 30 darbuotojų . 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 292990,00 € iš valstybės biudžeto. Iš jų 281620,00 € - darbo užmokesčiui – 4200,00 €- socialiniam draudimui, 5170,00 € - prekių ir paslaugų naudojimui, 2000,00 € - darbdavio socialinei paramai.

Iš savivaldybės biudžeto skirta 576500,00 €.Iš jų 459000,00 € - darbo užmokesčiui- 6710,00 €- socialiniam draudimui, 65540,00 € prekių ir paslaugų naudojimui - 43250,00 € - darbdavio socialinei paramai.

Įstaigos pajamų planuojama per metus gauti 50000,00 €.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2023 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 2024-03-31 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 352277,38 € (FBA, eil. Nr. .A).

Per ataskaitinį laikotarpį darželis naujo turto neįsigijo.

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.

2024.03.31 atsargų likutis (valymo priemonės ir produktai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1935,25 € (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, turta, paslaugas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ši suma sudaro 58995,81 €.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ši suma sudaro 5769,17 €.

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Sukauptos gautinos sumos už vaikų išlaikymą	5769,17
2.	Sukauptos tiekėjams mokėtinos sumos	2888,80
3.	Sukauptos darbo užmokesčio ir sodros sąnaudos	11894,48
4.	Sukauptos atostogų sąnaudos	38443,36

Iš viso: **58995,81**

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Likutis banke(Eur.)
1.	Paramos lėšos	2829,39
2.	Biudžetinės įstaigos pajamos (tėvų įnašai)	5017,39

Iš viso: **7846,78**

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	384,74	
2.	Savivaldybės lėšos	212633,50	
3.	Europos Sąjungos lėšos	120380,57	
4.	Kitų šaltinių lėšos	4251,09	2829,39

Iš viso: **337649,90** **2829,39**

7. Įsipareigojimai. (FBA. Eil.E)

Įsipareigojimų suma 2024.03.31 sudarė 56300,53

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

Tiekėjams mokėtinos sumos iš viso: 5962,69€ (už produktus -3073,89 € ir sukauptos mokėtinos sumos už paslaugas -2888,80 €).

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

1.	Sukaupti atostoginiai	38443,36
----	-----------------------	----------

10. Grynasis turtas.(FBA Eil.F)

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje(Eur.)
1.	Ankstesnių metų perviršis	21498,21
2.	Einamųjų metų 31 lėšų perviršis	2777,19

Iš viso: 24275,40

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 – 75708,24 € ir iš savivaldybės biudžeto – 166886,25 iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 722,28 €. iš kitų finansavimo šaltinių – 272,01 € .(Veiklos rezultatų ataskaita Eil. A Nr. I).Iš viso- 243588,78 €.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įstaigos pajamos gautos už vaikų ugdymą (tėvų įnašai). Šios pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 13894,24 €. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. A .Nr. III 1).

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Šioje eilutėje parodytos faktinės lopšelio- darželio sąnaudos, patirtos per I ketvirtį. Jos sudaro 254705,83 € (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. B .).

13. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2777,19€. (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 2024 metų I ketvirtį buvo gauta daugiau negu 2023 metais I ketvirtį .Finansavimo pajamų iš ES yra tiek pat, O iš kitų šaltinių padidėjo palyginus su praėjusiu laikotarpiu. Pagrindinės veiklos kitos pajamos irgi padidėjo šį laikotarpį.

Pagrindinės veiklos sąnaudų iš viso buvo patirta daugiau 2024 metų I ketvirtį palyginus su 2023 metų šių laikotarpių. Daugiau buvo patirta darbo užmokesčio, socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų, mažiau sunaudota atsargų, sumažėjo komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, kitos paslaugos.

L .e .direktoriaus pareigas

Aušrinė Lukošiuūtė- 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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. balandžio 12 d. Nr. 2024/01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P.01	352 277,38	355 708,10
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		352 277,38	355 708,10
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		317 374,34	319 278,59
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		15 064,96	15 452,18
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		13 465,64	14 090,78
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6 372,44	6 886,55
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		68 777,84	58 224,75
I.	Atsargos	P.02	1 935,25	1 636,78
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 935,25	1 636,78
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	58 995,81	52 617,78
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	P.04	5 769,17	4 751,52
III.5	Sukauptos gautinos sumos		53 226,64	47 866,26
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P.05	7 846,78	3 970,19

	IŠ VISO TURTO:		421 055,22	413 932,85
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P.06	340 479,29	343 302,29
I.	Iš valstybės biudžeto		384,74	452,66
II.	Iš savivaldybės biudžeto		212 633,50	214 502,56
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		120 380,57	121 102,85
IV.	Iš kitų šaltinių		7 080,48	7 244,22
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P.07	56 300,53	49 132,35
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			9 390,84
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			9 390,84
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		56 300,53	39 741,51
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	5 962,69	1 298,15
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11 894,48	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P.09	38 443,36	38 443,36
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P.10	24 275,40	21 498,21
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		24 275,40	21 498,21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 777,19	2 142,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21 498,21	19 356,19
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		421 055,22	413 932,85

L.e.direktorius 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 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2024 m. balandžio 18 d. Nr. 2024/1
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P.11	257 483,02	189 151,68
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		243 588,78	176 796,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		75 708,24	63 774,01
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		166 886,25	112 057,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		722,28	722,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		272,01	242,69
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13 894,24	12 355,43
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13 894,24	12 355,43
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P.12	254 705,83	188 490,84
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		227 777,72	153 586,57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 472,99	3 226,59
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6 066,04	11 233,32
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			373,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15 006,10	16 415,57
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			840,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 272,98	2 750,79
XIV.	KITOS		110,00	65,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P.13	2 777,19	660,84
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 KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		2 777,19	660,84
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 777,19	660,84

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e.direktorius pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Aušrinė Lukošūtė-
Aleksandravičienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Liucija Savicka

(vardas ir pavardė)