



## 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

---

### 2021 06 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

#### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-07-13 Nr. *J-81*

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“.

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 įstaigoje dirbo 29 darbuotojai ( t.t. viena darbuotoja motinystės atostogose), darželį lanko 113 vaikų.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Apskaitos politika išdėstyta 2020 metų gruodžio mėn. 31 d. 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 rugšėjo 19 d. Nr.P2-1170.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio turto, tai vaikų žaidimų įranga lauke už 2492,60 eurų. Turtas nupirktas iš paramos lėšų. Buvo nurašytas visiškai nudėvėtas ir sulaužytas kompleksas „Rudiškių bokštas“.

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 367034,06 € (FBA, eil. Nr.A II).

Darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina yra 10314,90 €.

##### 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.

2021.06.30 atsargų likutis (valymo priemonės ir produktai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2104,10 € (FBA ,Eil. C Nr.1.2).

##### 3. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro atostogų kaupiniai ir neapmokėtas kreditorinis likutis tiekėjams.

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

Bendra gautinų sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 59448,28 €.

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Sukauptos gautinos sumos už vaikų išlaikymą	4992,86
2.	Sukauptos tiekėjams mokėtinos sumos	1021,55
3.	Sukauptos darbo užmokesčio ir sodros sąnaudos	34572,92
4.	Sukauptos atostogų sąnaudos	23853,81

Iš viso: **64441,14**

#### 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Likutis banke(Eur.)
1.	Paramos lėšos	573,49
2.	Biudžetinės įstaigos pajamos (tėvų įnašai)	2254,62
3.	Nemokamo maitinimo nepanaudotų lėšų likutis	196,36

Iš viso: **3024,47**

**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	0,00	196,36(nemok. Maitinimo lėšos)
2.	Savivaldybės lėšos	221949,34	
3.	Europos Sąjungos lėšos	128325,65	
4.	Kitų šaltinių lėšos	5433,67	573,49

Iš viso: **355708,66** **769,85**

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

**8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.** . (FBA ,Eil. E Nr.II.10).

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro tiekėjams mokėtinos sumos ,atostogų kaupiniai, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Mūsų įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Eil.Nr.		Trumpalaikiai įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.		Sukaupti atostoginiai	23853,81
2.		Tiekėjams mokėtinos sumos	3405,79
3.		Mokėtinos sumos darbuotojams ir mokesčiai	34572,92

Iš viso: 61832,52

### 9. Grynasis turtas.

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje(Eur.)
1.	Ankstesnių metų perviršis	18718,48
2.	Einamųjų metų 31 lėšų perviršis	-425,74

Iš viso: 18292,74

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

### 10. Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 102014,32 € ir iš savivaldybės biudžeto – 150435,48 €. iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 1452,55 €. iš kitų finansavimo šaltinių – 415,89 €. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.A.Nr. I). Iš viso- 254318,24 €.

### 11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įstaigos pajamos gautos už vaikų ugdymą (tėvų įnašai). Šios pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 17943,10 €. (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 272687,08 € (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. B.).

### 13. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Pagrindinės veiklos deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – -425,74 €. ( Veiklos rezultatų ataskaita Eil.C).

Direktorė

Buhalterė



Virginija Ilginytė

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 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. liepos 9 d. Nr. 2021/11

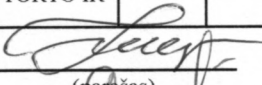
(data)

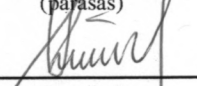
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		367 034,06	369 383,18
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P.01	367 034,06	369 383,18
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		338 320,92	342 129,36
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		13 863,29	17 188,31
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14 124,94	9 204,28
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		107,20	178,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		617,71	682,69
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P.02	69 569,71	34 050,48
I.	Atsargos		2 104,10	1 770,32
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 104,10	1 770,32
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	64 441,14	27 122,03
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	4 992,86	3 212,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos		59 448,28	23 909,60
III.6	Kitos gautinos sumos			0,09


IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P.05	3 024,47	5 158,04
	IŠ VISO TURTO:		436 603,77	403 433,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P.06	356 478,51	360 747,89
I.	Iš valstybės biudžeto		196,36	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		221 949,34	224 626,63
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		128 325,65	129 770,21
IV.	Iš kitų šaltinių		6 007,16	6 351,05
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		61 832,52	23 967,20
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		61 832,52	23 967,20
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.07	3 405,79	113,48
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P.08	34 572,92	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		23 853,81	23 853,81
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P.09	18 292,74	18 718,48
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18 292,74	18 718,48
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(425,74)	1 292,61
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		18 718,48	17 425,87
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		436 603,77	403 433,57

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(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 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. liepos 9 d.

Nr.

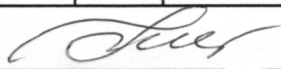
2021/11

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P.10	272 261,34	225 723,64
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		254 318,24	206 861,94
I.1.	Iš valstybės biudžeto		102 014,32	67 577,36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		150 435,48	136 526,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 452,55	1 444,56
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		415,89	1 313,89
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P.11	17 943,10	18 861,70
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17 943,10	18 861,70
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P.12	272 687,08	226 345,92
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		229 276,67	187 882,73
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 496,33	5 534,70
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10 375,25	7 339,89
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		460,00	116,48
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		25 056,61	23 376,81
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 957,22	2 095,31
XIV.	KITOS		65,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P.13	(425,74)	(622,28)
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		(425,74)	(622,28)

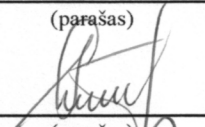
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(425,74)	(622,28)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
 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)



Informacijos, reikalingos Lietuvos Respublikos savivaldybių išdu  
finansinėms ataskaitoms sudaryti,  
pateikimo taisyklių  
7 priedas

(Savivaldybės biudžetinių įstaigų pajamų įmokų ataskaitos forma S7)

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616

(įstaigos pavadinimas, kodas)

**SAVIVALDYBĖS BIUDŽETINIŲ ĮSTAIGŲ PAJAMŲ ĮMOKŲ ATASKAITA UŽ 2021 METŲ II KETVIRTĮ**

2021.07.13

(data)

Trakai, Birutės 38

(sudarymo vieta)

(Eurais)

Didžiosios knygos sąskaitos numeris	Didžiosios knygos sąskaitos pavadinimas	Sukauptos gautinos iš savivaldybės išdo sumos					Laikotarpio pabaigos likutis (3+4-5-6)
		Laikotarpio pradžios likutis	Pervesta į išdą gražintinų iš išdo sumų	Gauta iš išdo sumų	Gražintinų sumų pokytis		
1	2	3	4	5	6	7	
7412001	Apskaitė pr. ir pasl.pardav. pajamos		10600,00	10600,00			
	<b>IŠ VISO:</b>		10600,00	10600,00			

Direktorė

(vadovo ar jo įgalioto asmens pareigos)

Virginija Ilginytė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) ar jo įgalioto asmens pareigos)

Liucija Savicka

(vardas ir pavardė)