



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 03 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-04-13 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“.

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 31 (t.t. viena darbuotoja vaiko priežiūros atostogose), darželį lanko 115 vaikų.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2022 m. gruodžio 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 rugsėjo 19 d. Nr.P2-1170.

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 (elektriniai viryklė, šaldytuvai), baldai ir biuro įranga (kompiuteriai, spausdintuvai). Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 359009,76 € (FBA, eil. Nr. .A).

Per ataskaitinį laikotarpį naujo turto įstaiga ne įsigijo.

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.

2023.03.31 atsargų likutis (valymo priemonės ir produktai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 1874,93 € (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, turtą, paslaugas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ši suma sudaro 100328,62 €.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ši suma sudaro 5221,57 €.

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Sukauptos gautinos sumos už vaikų išlaikymą	5221,57
2.	Sukauptos tiekėjams mokėtinos sumos	2926,45
3.	Sukauptos darbo užmokesčio ir sodros sąnaudos	49795,17
4.	Sukauptos atostogų sąnaudos	42385,43

Iš viso: **100328,62**

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Likutis banke(Eur.)
1.	Paramos lėšos	1272,07
2.	Biudžetinės įstaigos pajamos (tėvų įnašai)	2135,29

Iš viso: **3407,36**

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	656,42	
2.	Savivaldybės lėšos	217700,22	
3.	Europos Sąjungos lėšos	123269,69	
4.	Kitų šaltinių lėšos	4488,98	1272,07

Iš viso: **346115,31** **1272,07**

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

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

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

Tiekėjams mokėtinos sumos iš viso: 5035,66 € (už produktus -2109,21 € ir sukauptos mokėtinos sumos už paslaugas -2926,45 €).

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

1.	Mokėtinos sumos darbuotojams ir mokesčiai	49795,17
----	---	----------

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

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

11. 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	660,84

Iš viso: **20017,03**

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 – 63774,01 € ir iš savivaldybės biudžeto – 112057,27 iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 722,28 €. iš kitų finansavimo šaltinių – 242,69 €. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. A .Nr. I).Iš viso- 176796,25 €.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įstaigos pajamos gautos už vaikų ugdymą (tėvų įnašai). Šios pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 12355,43 €. (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 188490,84 € (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. B .).

14. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 660,84 €. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. C).

Direktorė

Virginija Ilginytė

Buhalterė

Liucija Savicka

(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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. balandžio 13 d. Nr. SA023/11

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P.01	359 009,76	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		359 009,76	362 236,35
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		324 991,34	326 895,59
II.3.	Infrastruktūros statiniai		12 032,86	12 294,52
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		15 966,20	16 591,34
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		6 019,36	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		105 610,91	50 604,89
I.	Atsargos	P.02	1 874,93	1 752,75
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 874,93	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	100 328,62	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	5 221,57	4 467,72
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		95 107,05	42 473,05
III.6.	Kitos gautinos sumos			

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P.05	3 407,36	1 911,37
	IŠ VISO TURTO:		464 620,67	412 841,24
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P.06	347 387,38	350 150,21
I.	Iš valstybės biudžeto		656,42	724,34
II.	Iš savivaldybės biudžeto		217 700,22	219 490,71
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		123 269,69	123 991,97
IV.	Iš kitų šaltinių		5 761,05	5 943,19
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P.07	97 216,26	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		88 412,33	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.	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	5 035,66	949,41
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P.09	49 795,17	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	P.10	33 581,50	33 581,50
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P.11	20 017,03	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		20 017,03	19 356,19
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		660,84	1 419,68
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19 356,19	17 936,51
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		464 620,67	412 841,24

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

 Buhalterė
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

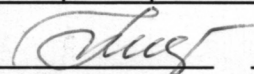
2023 m. balandžio 13 d. Nr. 12023/1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P.12	189 151,68	163 442,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		176 796,25	152 153,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		63 774,01	60 230,30
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		112 057,27	90 473,89
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		722,28	722,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		242,69	727,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12 355,43	11 289,21
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12 355,43	11 289,21
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P.13	188 490,84	162 048,66
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		153 586,57	130 177,04
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 226,59	2 854,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11 233,32	11 067,84
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		373,00	222,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16 415,57	12 826,53
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		840,00	2 190,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 750,79	2 700,83
XIV.	KITOS		65,00	10,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P.14	660,84	1 394,18
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		660,84	1 394,18

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		660,84	1 394,18
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

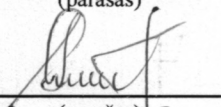
 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)



 (parašas)

 Virginija Ilginytė
 (vardas ir pavardė)

 Buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



 (parašas)

 Liucija Savicka
 (vardas ir pavardė)