



## **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 03 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

#### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021-04-13 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 27, 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 rugsėjo 19 d. Nr.P2-1170.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio turto, tai vaikų žaidimų įrangą 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, 1 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 (elektri viryklė, šaldytuvai), baldai ir biuro įranga (kompiuteriai, spausdintuvai). Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 369164,23 € (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 subjektų ilgalaikio materialiojo turto vertę.

2021.03.31 atsargų likutis (valymo priemonės ir produktai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2319,60 € (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 54046,48 €.

| Eil.Nr. | Straipsnio pavadinimas                        | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.) |
|---------|---|---|
| 1.      | Sukauptos gautinos sumos už vaikų išlaikymą   | 4037,75   |
| 2.      | Sukauptos tiekėjams mokėtinos sumos           | 2032,26   |
| 3.      | Sukauptos darbo užmokesčio ir sodros sąnaudos | 24122,66  |
| 4.      | Sukauptos atostogų sąnaudos                   | 23853,81  |

**Iš viso: 54046,48**

#### 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

| Eil.Nr. | Straipsnio pavadinimas                     | Likutis banke(Eur.) |
|---------|--|---------------------|
| 1.      | Paramos lėšos                              | 573,49              |
| 2.      | Biudžetinės įstaigos pajamos (tėvų įnašai) | 2689,88             |

**Iš viso: 3263,37**

**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                        |                   |
| 2.      | Savivaldybės lėšos     | 223124,86                   |                   |
| 3.      | Europos Sąjungos lėšos | 129047,93                   |                   |
| 4.      | Kitų šaltinių lėšos    | 5636,77                     | 573,49            |

**Iš viso: 364780,56 1893,40**

**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                 | 4205,59   |
| 3.      | Mokėtinos sumos darbuotojams ir mokesčiai | 24122,66  |

Iš viso: **52182,06**

### 9. Grynasis turtas.

| Eil.Nr. | Straipsnio pavadinimas          | Ataskaitinio laikotarpio pabagoje(Eur.) |
|---------|---------------------------------|---|
| 1.      | Ankstesnių metų perviršis       | 18718,48                                |
| 2.      | Einamųjų metų 31 lėšų perviršis | -489,91                                 |

Iš viso: **18228,57**

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

### 10. Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš valst. biudžeto – 72435,64 € ir iš savivaldybės biudžeto – 41210,60 €. iš ES užsienio valstybių ir tarptau organizacijų lėšų – 722,28 €. iš kitų finansavimo šaltinių – 140,79 €. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.A.Nr. I). Iš viso- 114509,31 €.

### 11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įstaigos pajamos gautos už vaikų ugdymą (tėvų įnašai). pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 6823,25 €. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.A.Nr. III I).

### 12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Šioje eilutėje parodytos faktinės lopšelio- darželio sąnaudos, patirtos per I ketvirtį. Jos s 121822,47 € (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. B.).

### 13. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.

Pagrindinės veiklos deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – -489,91 €. ( 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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

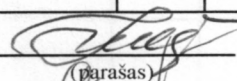
2021 m. balandžio 13 d. Nr. 2021/1

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio | Paskutinė praėjusio |
|----------|---|--------------|------------------------|---------------------|
| A.       | ILGALAIKIS TURTAS   |              | 369 164,23             | 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         | 369 164,23             | 369 383,18          |
| II.1     | Žemė  |              |                        |                     |
| II.2     | Pastatai  |              | 340 225,14             | 342 129,36          |
| II.3     | Infrastruktūros ir kiti statiniai                                     |              | 14 124,74              | 17 188,31           |
| II.4     | Nekilnojamosios kultūros vertybės                                     |              |                        |                     |
| II.5     | Mašinos ir įrenginiai   |              | 14 021,28              | 9 204,28            |
| II.6     | Transporto priemonės  |              |                        |                     |
| II.7     | Kilnojamosios kultūros vertybės                                       |              |                        |                     |
| II.8     | Baldai ir biuro įranga  |              | 142,87                 | 178,54              |
| II.9     | Kitas ilgalaikis materialusis turtas                                  |              | 650,20                 | 682,69              |
| II.10    | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                            |              |                        |                     |
| III.     | Ilgalaikis finansinis turtas  |              |                        |                     |
| IV.      | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas                     |              |                        |                     |
| B.       | BIOLOGINIS TURTAS   |              |                        |                     |
| C.       | TRUMPALAIKIS TURTAS   | P.02         | 59 629,45              | 34 050,48           |
| I.       | Atsargos  |              | 2 319,60               | 1 770,32            |
| I.1      | Strateginės ir neliečiamos atsargos                                   |              |                        |                     |
| I.2      | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių                              |              | 2 319,60               | 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         | 54 046,48              | 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         | 4 037,75               | 3 212,43            |
| III.5    | Sukauptos gautinos sumos  |              | 50 008,73              | 23 909,60           |
| III.6    | Kitos gautinos sumos  |              |                        | 0,09                |

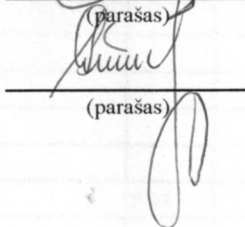
|        |  |      |            |            |
|--------|--|------|------------|------------|
| I.     | Iš valstybės biudžeto  |      |            |            |
| II.    | Iš savivaldybės biudžeto   |      | 223 124,86 | 224 626,63 |
| III.   | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų       |      | 129 047,93 | 129 770,21 |
| IV.    | Iš kitų šaltinių   |      | 6 210,26   | 6 351,05   |
| E.     | ĮSIPAREIGOJIMAI  |      | 52 182,06  | 23 967,29  |
| I.     | Ilgalaikiai įsipareigojimai  |      |            |            |
| I.1    | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    |      |            |            |
| I.2    | Ilgalaikiai atidėjiniai  |      |            |            |
| I.3    | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai   |      |            |            |
| II.    | Trumpalaikiai įsipareigojimai  |      | 52 182,06  | 23 967,29  |
| 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 | 4 205,59   | 113,48     |
| II.10  | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                 | P.08 | 24 122,66  |            |
| II.11  | Sukauptos mokėtinos sumos  |      | 23 853,81  | 23 853,81  |
| II.12  | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai   |      |            |            |
| F.     | GRYNASIS TURTAS  | P.09 | 18 228,57  | 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   |      | 18 228,57  | 18 718,48  |
| IV.1   | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                       |      | (489,91)   | 1 292,61   |
| IV.2   | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                     |      | 18 718,48  | 17 425,87  |
| G.     | MAŽUMOS DALIS  |      |            |            |
|        | IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: |      | 428 793,68 | 403 433,66 |

\_\_\_\_\_  
 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)

## 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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. balandžio 13 d. Nr. 2021/11

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------|
| A.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS                                 | P.10         | 121 332,56               | 111 860,75           |
| I.       | FINANSAVIMO PAJAMOS   |              | 114 509,31               | 100 444,95           |
| I.1.     | Iš valstybės biudžeto                                       |              | 41 210,60                | 28 489,68            |
| I.2.     | Iš savivaldybių biudžetų                                    |              | 72 435,64                | 70 665,82            |
| I.3.     | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų |              | 722,28                   | 722,28               |
| I.4.     | Iš kitų finansavimo šaltinių                                |              | 140,79                   | 567,17               |
| II.      | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                        |              |                          |                      |
| III.     | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                           | P.11         | 6 823,25                 | 11 415,80            |
| III.1.   | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                           |              | 6 823,25                 | 11 415,80            |
| III.2.   | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma            |              |                          |                      |
| B.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS                                | P.12         | 121 822,47               | 113 179,27           |
| I.       | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                     |              | 100 963,16               | 90 435,63            |
| II.      | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS                               |              | 2 711,55                 | 2 767,35             |
| III.     | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ                               |              | 6 407,36                 | 4 814,88             |
| IV.      | KOMANDIRUOČIŲ   |              |                          |                      |
| V.       | TRANSPORTO  |              |                          |                      |
| VI.      | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO                                       |              | 327,00                   | 40,00                |
| VII.     | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO                         |              |                          |                      |
| VIII.    | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                |              |                          |                      |
| IX.      | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                     |              | 10 703,60                | 14 281,58            |
| X.       | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ   |              |                          |                      |
| XI.      | NUOMOS  |              |                          |                      |
| XII.     | FINANSAVIMO   |              |                          |                      |
| XIII.    | KITŲ PASLAUGŲ   |              | 644,80                   | 839,83               |
| XIV.     | KITOS   |              | 65,00                    |                      |
| C.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS                  |              | (489,91)                 | (1 318,52)           |
| 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 KLAIĐŲ     |              |                          |                      |
| G.       | PELNO MOKESTIS  |              |                          |                      |
| H.       | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS            |              | (489,91)                 | (1 318,52)           |

|     |   |  |          |            |
|-----|---|--|----------|------------|
| I.  | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA                 |  |          |            |
| J.  | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS         |  | (489,91) | (1 318,52) |
| 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)