



TRAKŲ RAJONO BRAŽUOLĖS LOPŠELIS-DARŽELIS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Ažuolų g.4, Bražuolės k., Trakų sen., 21100 Trakų r. sav., tel. (8 528) 22 424,
el. p.: a.malaitite@gmail.com

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190658885

Trakų rajono savivaldybės administracijos
Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriui

2016 07 18
Bražuolė

2016 METŲ II-OJO KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS:

Įstaigos Trakų r. Bražuolės lopšelis – darželis, įregistruotos 1994 m rugsėjo 15 d., steigėjas yra Trakų rajono savivaldybė. Įmonės kodas 190658885, adresas Bražuolės kaimas, Trakų rajonas. Įstaigos pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Metų pradžioje dirbo 9 darbuotojai, iš jų – 4 pedagogai, kiti 5 – techninis personalas.

Trakų rajono Bražuolės lopšelis – darželis apskaitą ir finansinę atskaitomybę veda vadovaujantis Trakų rajono savivaldybės biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis. Darželis gauna finansavimą iš savivaldybės biudžeto, iš mokinio krepšelio, iš kitų šaltinių ir gauna įstaigos pajamas už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje.

2. APSKAITOS POLITIKOS PAKEITIMAI:

Nuo 2010-01-01 d. pasikeitė įstaigos politika. Pradėta dirbti vadovaujantis naujais viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau-VSAFAS). Pagal Trakų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus patvirtintą (2009 m. lapkričio 6 d. įsakymas Nr. P2-909) Trakų rajono savivaldybės bendrąjį sąskaitų planą, įstaiga pasirengė ir patvirtino savo sąskaitų planą. Nauja apskaitos politika užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Apskaitos politika taikoma nuolat ir gali būti keičiama tik VSAFAS numatytais atvejais. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS:

3.1. Finansinės būklės ataskaitos A eilutėje „Ilgalaikis turtas“ rodomas ilgalaikis turtas likutine verte. Ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė II-ojo ketvirčio pabaigoje yra 0,00 Eurų. Buhalterinė programa visiškai nusidėvėjo. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė šio ketvirčio pabaigoje yra: pastatai – 83673,82 Eurai, infrastruktūros ir kiti statiniai – 13790,42 Eurai, mašinos ir įrenginiai – 587,03 Eurai ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 579,84 Eurai.

3.2. Biologinio turto įstaiga neturi.

3.3. C eilutėje „Trumpalaikis turtas“ rodomas – atsargų likutis, kuris buvo gautas per šį laikotarpį, bet dar nenurašytas – 1493,38 Eurai; išankstiniai apmokėjimai – 261,07 Eurai (apmokėta iš įstaigos pajamų), gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 2101,55 Eurai, o sukauptos gautinos sumos – 5756,10 Eurų, yra nurodomos sumos, kurios yra pripažintos finansavimo pajamomis, bet neapmokėtos (į šią sumą įsiskaičiuoja atostoginių kaupinių likutis).

3.4. Bražuolės lopšelis-darželis turi keturias atsiskaitomasias sąskaitas DnB NORD banke. Bendras visų sąskaitų pinigų likutis pagal 2016 – 06 – 30 dienos būklę yra 2576,75 Eurai.

3.5. D eilutėje „Finansavimo sumos“ rodomas gautų finansavimo sumų likutis išskiriant pagal finansavimo šaltinius: iš valstybės biudžeto – 583,43 Eurai, iš savivaldybės biudžeto – 31329,48 Eurai, iš Europos Sąjungos fondų – 68249,97 Eurai; iš kitų šaltinių – 88,82 Eurai.

3.6. E eilutėje „Įsipareigojimai“ rodomi ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai, kurie dar nėra apmokėti. Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai skirstomi: tiekėjams mokėtinos sumos – 1262,62 Eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 4134,03 Eurai, sukauptos mokėtinos sumos (sukaupta atostoginių suma) – 1231,20 Eurai.

3.7. E eilutėje „Grynasis turtas“ nurodžiau sukauptą ankstesniųjų metų perviršį – 2589,00 Eurais, taip pat sukauptą einamųjų metų perviršį ar deficitą: 1351,41 Eurais.

3.8. Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje „Pagrindinės veiklos pajamos“ nurodomos finansavimo pajamos pagal šaltinius. Tai yra finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 14562,59 Eurai, iš savivaldybės biudžeto – 33955,14 Eurai, iš Europos Sąjungos fondų – 4832,75 Eurai, iš kitų finansavimo šaltinių – 278,16 Eurai. Taip pat pagrindinės veiklos kitos pajamos – 8871,39 Eurai, tai pajamos, surinktos iš tėvų už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje.

3.9. B dalyje „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ rodome per ataskaitinį laikotarpį susidariusias darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas – 39313,07 Eurais, į šią sumą yra įtrauktos atostoginių kaupinių sąnaudos. Taip pat rodome ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas – 5428,40 Eurų, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas – 6095,35 Eurai, kvalifikacijos kėlimo sąnaudas – 58,00 Eurai, sunaudotų atsargų savikaina – 7587,40 Eurai, kitų paslaugų sąnaudos – 2666,40 Eurai.

3.10. Pagrindinės veiklos perviršio ir deficito skiltyje parodomas perviršis arba deficitas. Bražuolės lopšelio-darželio II-ojo ketvirčio perviršis yra 1351,41 Eurai.

Direktorė



Aldona Malaitytė

Buhalterė



Rasa Bliakevič

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

Trakų raj. Bražuolės lopšelis - darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016.07.18 Nr.
(data)

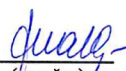
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		98631,11	104059,52
I.	Nematerialusis turtas		0,00	101,24
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	101,24
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		98631,11	103958,28
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		83673,82	84150,70
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		13790,42	18395,24
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		587,03	786,78
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		579,84	625,56
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		12188,85	5480,76
I.	Atsargos		1493,38	735,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1493,38	735,62
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		261,07	222,06
III.	Per vienus metus gautinos sumos		7857,65	4131,30
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		2101,55	1699,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5756,10	2432,16
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2576,75	391,78
	IŠ VISO TURTO:		110819,96	109540,28
D.	FINANSAVIMO SUMOS		100251,70	104902,61
I.	Iš valstybės biudžeto		583,43	286,44
II.	Iš savivaldybės biudžeto		31329,48	31244,63
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		68249,97	73082,72
IV.	Iš kitų šaltinių		88,82	288,82
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6627,85	2048,67
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6627,85	2048,67
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			

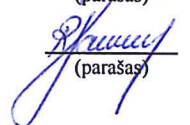
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1262,62	13,94
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4134,03	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1231,20	2034,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3940,41	2589,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3940,41	2589,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1351,41	482,41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2589,00	2106,59
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		110819,96	109540,28

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)



(parašas)

Aldona Malaitytė
(parašas)

Rasa Bliakevič
(parašas)

Bražuolės darželis

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190658885,

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. liepos 18 d. Nr. 2016/II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		62.500,03	60.800,23
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		53.628,64	53.946,28
I.1.	Iš valstybės biudžeto		14.562,59	16.884,76
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		33.955,14	32.243,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.832,75	4.810,80
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		278,16	6,95
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8.871,39	6.853,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8.871,39	6.853,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		61.148,62	58.516,51
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		39.313,07	39.936,19
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5.428,40	5.608,48
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6.095,35	5.931,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		58,00	125,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ		7.587,40	5.665,01
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.666,40	48,14
XIV.	KITOS			1.202,16
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.351,41	2.283,72
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		1.351,41	2.283,72
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.351,41	2.283,72
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Aldona Malaitytė

(vardas ir pavardė)

Rasa Bliakevič

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2016 M. BIRŽELIO 30 D.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	286,44	304,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-15162,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	286,44	304,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583,43
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		15155,65					-15155,65						0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	31244,63	29827,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-29742,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31329,48
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	31244,63	900,00					-815,15						31329,48
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		28927,43					-28927,43						0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	73082,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4832,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68249,97
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	73082,72						-4832,75						68249,97
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	288,82	16,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,82
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		16,00					-16,00						0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	288,82						-200,00						88,82
5.	Iš viso finansavimo sumų	104902,61	45303,21	0,00	0,00	0,00	0,00	-49954,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100251,70