



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 10 20
Bražuolė

2016 METŲ III-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 pasitvirtino 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 III-ojo ketvirčio pabaigoje yra 0,00 Eurų. Buhalterinė programa visiškai nusidėvėjo. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė šio ketvirčio pabaigoje yra: pastatai – 83435,38 Eurai, infrastruktūros ir kiti statiniai – 11488,01 Eurai, mašinos ir įrenginiai – 487,16 Eurai ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 556,98 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 – 2257,21 Eurai; išankstiniai apmokėjimai – 184,74 Eurai (apmokėta iš įstaigos pajamų už maisto produktus), gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 2841,27 Eurai, o sukauptos gautinos sumos – 6738,46 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 – 09 – 30 dienos būklę yra 1713,25 Eurai.
- 3.5. D eilutėje „Finansavimo sumos“ rodomas gautų finansavimo sumų likutis išskiriant pagal finansavimo šaltinius: iš valstybės biudžeto – 856,20 Eurai, iš savivaldybės biudžeto – 31466,74 Eurai, iš Europos Sąjungos fondų – 65844,57 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 – 819,09 Eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 3748,09 Eurai, sukauptos mokėtinos sumos (sukaupta atostoginių suma) – 695,79 Eurai.
- 3.7. E eilutėje „Grynasis turtas“ nurodžiau sukauptą ankstesniųjų metų perviršį – 2589,00 Eurus, taip pat sukauptą einamųjų metų perviršį ar deficitą: 1832,06 Eurai.
- 3.8. Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje „Pagrindinės veiklos pajamos“ nurodomos finansavimo pajamos pagal šaltinius. Tai yra finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 20232,30 Eurai, iš savivaldybės biudžeto – 47873,68 Eurai, iš Europos Sąjungos fondų – 7238,15 Eurai, iš kitų finansavimo šaltinių – 278,16 Eurai. Taip pat pagrindinės veiklos kitos pajamos – 12342,18 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 – 56689,68 Eurai, į šią sumą yra įtrauktos atostoginių kaupinių sąnaudos. Taip pat rodome ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas – 8091,98 Eurai, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas – 7175,50 Eurai, kvalifikacijos kėlimo sąnaudas – 79,58 Eurai, sunaudotų atsargų savikaina – 10532,32 Eurai, kitų paslaugų sąnaudos – 3563,35 Eurai.

3.10. Pagrindinės veiklos perviršio ir deficito skiltyje parodomas perviršis arba deficitas. Bražuolės lopšelio-darželio III-ojo ketvirčio perviršis yra 1832,06 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016.10.20 Nr. _____
(data)

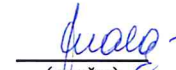
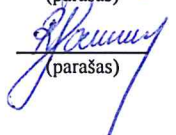
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		95967,53	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		95967,53	103958,28
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		83435,38	84150,70
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11488,01	18395,24
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		487,16	786,78
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		556,98	625,56
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		13734,93	5480,76
I.	Atsargos		2257,21	735,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2257,21	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		184,74	222,06
III.	Per vienus metus gautinos sumos		9579,73	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		2841,27	1699,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6738,46	2432,16
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1713,25	391,78
	IŠ VISO TURTO:		109702,46	109540,28
D.	FINANSAVIMO SUMOS		98256,33	104902,61
I.	Iš valstybės biudžeto		856,20	286,44
II.	Iš savivaldybės biudžeto		31466,74	31244,63
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		65844,57	73082,72
IV.	Iš kitų šaltinių		88,82	288,82
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		7025,08	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		7025,08	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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		1762,11	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		819,09	13,94
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3748,09	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		695,79	2034,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4421,06	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		4421,06	2589,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1832,06	482,41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2589,00	2106,59
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		109702,47	109540,28

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

 Buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

 (parašas)

 Aldona Malaitytė
 (parašas)

 Rasa Bliakevič
 (parašas)

Trakų rajono Bražuolės lopšelis - darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190658885, Ažuolų g. 4 Bražuolės kaimas, Trakų rajonas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016 m. spalio 20 d.


Nr. _____

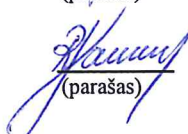
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		87.964,47	80.596,27
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		75.622,29	71.415,55
I.1.	Iš valstybės biudžeto		20.232,30	21.384,59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		47.873,68	42.807,81
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7.238,15	7.216,20
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		278,16	6,95
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12.342,18	9.180,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12.342,18	9.180,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		86.132,41	78.411,58
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		56.689,68	52.090,62
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8.091,98	8.347,96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7.175,50	7.245,75
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		79,58	125,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10.532,32	8.666,27
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.563,35	67,86
XIV.	KITOS			1.868,12
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.832,06	2.184,69
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.832,06	2.184,69
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.832,06	2.184,69
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(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 žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	286,44	20215,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-19645,56	0,00	0,00	0,00	856,20	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	286,44	576,90					-7,14				856,20	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		19638,42					-19638,42				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	31244,63	44087,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-43865,70	0,00	0,00	0,00	31466,74	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	31244,63	1363,60					-1141,49				31466,74	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		42724,21					-42724,21				0,00	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	73082,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7238,15	0,00	0,00	0,00	65844,57	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	73082,72						-7238,15				65844,57	
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	88,82	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	288,82	16,00					-16,00				0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-200,00				88,82	
5.	Iš viso finansavimo sumų	104902,61	64319,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-70965,41	0,00	0,00	0,00	98256,33	

Buhalterė

Rasa Bliakevič