



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

Aiškinamasi raštas prie 2016 metų finansinių ataskaitų

Bendroji dalis

1. Trakų rajono Bražuolės lopšelis-darželis yra viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaigos buveinės adresas: Ažuolų g.4, Bražuolės kaimas, Trakų rajonas, Lietuvos Respublika. Įmonės kodas 190658885.

2. Bražuolės lopšelis – darželis yra Trakų rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Trakų rajono savivaldybės biudžeto.

3. Lopšelio – darželio savininko teises ir pareigas įgyvendina Trakų rajono savivaldybės administracijos švietimo skyrius, kuris koordinuoja lopšelio - darželio veiklą.

4. Bražuolės lopšelis – darželis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo 11 darbuotojus, iš jų – 4 pedagogai, kiti 7 darbuotojai - techninis personalas.

5. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę lopšelio – darželio veiklą, darbuotojai neįžvelgia.

6. Bražuolės lopšelis – darželis yra nesiekianti pelno ikimokyklinio vaikų ugdymo įstaiga, padedanti tėvams vykdyti vaikų ugdymo funkcijas. Įstaiga savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos Konstitucija, Biudžetinių įstaigų Švietimo ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Švietimo ir mokslo ministerijos norminiais teisės aktais ir savo įstaigos nuostatais.

7. Lopšelio – darželio finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2016 biudžetinius metus.

8. Finansinėse atasakitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais eurai.

Apskaitos politika

9. Bražuolės lopšelio darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka 1-ąją VSAFAS – „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ (finansų ministro 2012 m. vasario 9 d. įsakymo Nr. 1K-047 redakcija)

10. Bražuolės lopšelio darželio apskaitos politika, parengta ir patvirtinta 2010-11-11 direktorės įsakymu Nr. V-7, užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

11. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

12. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

13. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

14. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

15. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Ilgalaikis materialusis turtas

16. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12- tojo VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.

17. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

18. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto įstaigos tvarkos apraše.

19. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

20. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

21. Ilgalaikio materialiojo turto vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

22. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

23. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei jis yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

24. 8-asis VSAFAS „Atsargos“ nustato atsargų registravimo apskaitoje, jų įvertinimo ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

25. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

26. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

27. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

28. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos atasakitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

29. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS "Finansavimo sumos" nustatytus kriterijus.

30. Finansavimo sumos – Bražuolės lopšelio-darželio iš savivaldybės biudžeto, savivaldybės biudžetinių įstaigų, valstybės biudžeto gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

31. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

32. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

33. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

34. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos atasakitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

35. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

36. 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" tikslas – nustatyti finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų, įskaitant ir atsirandančius iš išvestinių finansinių priemonių, pripažinimo, įvertinimo, apskaitos ir pateikimo finansinių ataskaitų rinkinyje tvarką. Bražuolės lopšelio-darželio apskaitoje finansiniai įsipareigojimai grupuojami pagal trukmę (ilgalaikiai, trumpalaikiai) ir pagal pobūdį (atidėjinius; mokėtinas finansavimo sumas; socialinių išmokų įsipareigojimus; gražintinus, permokėtus ir gautus išankstinius mokesčius ir įmokas; mokėtinas sumas, susijusias su vykdoma veikla)

37. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai registruojami apskaitoje ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio dieną pagal visus ne vėliau kaip iki kito mėnesio 5 dienos gautus dokumentus, o metų pabaigoje – ne vėliau kaip iki kito mėnesio 20 d. gautus dokumentus.

38. Mokėtinos sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų faktūrų ir kitų dokumentų, jų sudarymo datą.

39. Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos datą.

40. Gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas yra registruojami tuomet, kai gaunamos lėšos į darželio sąskaitą.

Pajamos

41. Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

42. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

43. Visos biudžeto pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į: pagrindinės veiklos; kitos veiklos; finansinės ir investicinės veiklos.

44. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant darželio nuostatuose nustatytą veiklą.

45. Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos turi būti uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną turi būti perkeltos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Sąnaudos

46. 11-asis VSAFAS „Sąnaudos“ nustato sąnaudų pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje, grupavimo ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

47. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

48. Komunalinių paslaugų ir ryšių, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto, eksploatavimo ir nuomos sąnaudos registruojamos apskaitoje sąskaitos faktūros išrašymo dieną, išskyrus tuos atvejus, kai sąskaita faktūra yra išrašyta vėlesnį ketvirtį nei suteiktos paslaugos.

49. Socialinių išmokų sąnaudos yra registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną pagal to mėnesio socialinių išmokų apskaičiavimo žiniaraštį. Kartu su sąnaudomis yra registruojamos tokio pat dydžio mokėtinos socialinės išmokos.

50. Darbo užmokesčio ir Valstybinio socialinio draudimo sąnaudos (išskyrus atostogų išmokų sąnaudas) registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną pagal to mėnesio darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraštį.

51. Darželis kas mėnesį, pagal paskutinės mėnesio dienos būklę, apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

52. Užregistravus visas pasibaigusią ataskaitinių metų ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos turi būti uždaromos. Visų per ataskaitinius metus patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę turi būti perkeltami į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

PASTABOS

Nematerialusis turtas

55. Bražuolės lopšelis-darželis naudoja šią nematerialiojo turto grupę - programinė įranga ir jos licenzijos.

56. Buhalterinei programai nustatytas 3 metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas įstaiga neturi.

57. Lopšelis - darželis 2014 metais neatlygintinai gavo apskaitos valdymo programą "Biudžetas VS". Jos įsigijimo savikaina yra 607,27 Eurai, paskutinis nusidėvėjimas buvo apskaičiuotas 2016-04-30 d. Nematerialusis turtas yra nusidėvėjęs, bet vis dar naudojamas veikloje.

58. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, ir naujo turto, įsigyto perduoti kitiems subjektams, įstaigoje nėra.

59. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2016 metus pateikta 13-to VSAFAS 1 priede "Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį".

Ilgalaikis materialusis turtas

60. Bražuolės lopšelyje-darželyje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil.Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas
1	Pastatai	
1.1	Negyvenamieji pastatai	70-100
2	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1	Kiti statiniai (pavėsinė)	20
3	Mašinos ir įrenginiai	
3.1	Kitos mašinos ir įrenginiai (Ventiliacijos gaubtas)	15
3.2	Kitos mašinos ir įrenginiai (Elektrinė viryklė su orkaite)	15
4	Baldai ir biuro įranga	
4.1	Kompiuterinė įranga (stacionarus ir nešiojamas kompiuteriai)	4
5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (konvekcinis pečius)	5

61. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede "Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį".

62. Lopšelyje – darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Iš viso nudėvėto, bet dar naudojamo veikloje turto savikaina – 2785,41 Eurais. Lentelėje pateikiamas ilgalaikis materialusis turtas ir jo įsigijimo savikaina:

Eil.Nr.	IMT grupės pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina Eur.
1	Elektros skaitliukas	01380015	399,10
2	Šaldiklis	01380033	318,58
3	Pianinas	01380017	324,37
4	Indų plovimo mašina	01630003	357,10
5	Nešiojamas kompiuteris Samsung	01410004	597,91
6	Bio-2 atliekų perdirbimo įrenginys	01320003	788,35

63. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija įstaiga neturi.

64. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigoje nėra.

65. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiksliai pajamoms iš nuomos taip pat nėra.

66. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

67. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

68. 2016 metais įstaiga įsigijo konvekcinį pečių (priskirtas kito ilgalaikio materialaus turto grupei) už 1210 Eurų ir nešiojamąjį kompiuterį (priskirtas baldų ir biuro įrangos turto grupei) už 850 Eurų.

69. Bražuolės lopšelis-darželis neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Atsargos

70. Bražuolės lopšelio-darželio apskaitoje atsargoms yra priskiriama maisto produktai, ūkinės ir kanceliarinės prekės, ūkinis inventorių.

71. 2016 metais darželis neatlygintinai gavo atsargų už 23,06 Eurus. Įsigijo maisto produktų, ūkinio inventoriaus, trumpalaikio turto už 18084,85 Eurus. Per metus sunaudojo, nurašė ar perdavė naudoti veikloje atsargų už 15818,80 –Eurų. Metų pabaigoje liko nesunaudotų, nenurašytų ar neperduotų atsargų už 3024,73 Eurus.

72. Informacija apie atsargų, žaliavų, ūkinio inventoriaus įsigijimą, sumažėjimą, perdavimą, perleidimą, pergrupavimą ar kitą nurašymą pateikiama pagal 8-ojo VSAFAS 1 priedą "Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį"

73. Atsargų pergrupavimo iš vieno sandėlio į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

74. Atsargų nuvertėjimo ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Finansavimo sumos

75. Bražuolės lopšelis - darželis per atasakitinį laikotarpį gavo finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, iš Europos Sąjungos fondų, ir iš kitų šaltinių (2 proc. parama)

76. Gautas finansavimas buvo panaudoti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Įstaiga neturėjo nepanaudoto finansavimo, kurį reikėtų grąžinti į biudžetą.

77. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius ir jų panaudojimą per atasakitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedą "Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį" ir 5 priedą "Finansavimo sumų likučiai".

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

78. Bražuolės lopšelio-darželio finansiniai įsipareigojimai yra tik trumpalaikiai. Įstaiga neturi ilgalaikių finansinių įsipareigojimų.

79. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo trumpalaikių įsipareigojimų tiekėjams – 62,11 Eurų, taip pat sukauptų atostoginių sąnaudų – 3134,03 Eurus.

80. Įstaiga metų pabaigoje turėjo ir gautinų sumų. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš tėvelių yra – 2028,88 Eurai, ir sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudarė 4988,49 Eurus.

81. Visa informacija apie trumpalaikius finansinius įsipareigojimus pateikta 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai", 12 priede " Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas" ir 7 priede "Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas".

82. Bražuolės lopšelis-darželis turi keturias atsiskaitomasias sąskaitas. Atsiskaitomojoje biudžetinėje sąskaitoje ir projekto sąskaitoje pinigų likutis metų pabaigoje buvo 0,00 Eurų. Pinigų likutis 426,25 Eurai buvo tėvelių įnašų surenkamojoje sąskaitoje ir pavediminių lėšų sąskaitoje.

83. Pinigų kasoje įstaiga neturi.

84. Užsienio valiutos neturi.

85. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus yra nurodyta 17-ojo VSAFAS standarto "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 11 priede "Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus".

Pajamos

86. Visos biudžeto pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į: pagrindinės veiklos (pajamos, gautos vykdant darželio nuostatuose nustatytą veiklą); kitos veiklos (pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai); finansinės ir investicinės veiklos.

87. Bražuolės lopšelis-darželis gauna pagrindinės veiklos kitas pajamas, tai yra pajamas iš suteiktų paslaugų. Per 2016 metus įstaiga suteikė paslaugų už 17865,07 Eurų.

88. Visa informacija apie pajamas nurodyta 10-ojo VSAFAS "Kitos pajamos" 2 priede "Pagrindinės veiklos kitos pajamos"

Sąnaudos

89. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

90. Sąnaudos Bražuolės lopšelio-darželio apskaitoje registruojamos pagal sąskaitas faktūras, įstaigos išmokėjimo žiniaraščius, kitus įvairius dokumentus.

91. Bražuolės lopšelis-darželis per ataskaitinį laikotarpį patyrė šias pagrindinės veiklos sąnaudas: darbo užmokesčio – 88420,38 Eurai; nusidėvėjimo ir amortizacijos – 10755,53 Eurai; komunalinių paslaugų – 10971,75 Eurai; kvalifikacijos – 299,58 Eurai; sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos – 15818,80 Eurų; kitų paslaugų ir pagrindinės veiklos sąnaudas – 7044,13 Eurų.

Rezultatų pateikimas

92. 2-ojo VSAFAS 2 pr. Finansinės būklės ataskaita
93. 3-ojo VSAFAS 2 pr. Veiklos rezultatų ataskaita
94. 4-ojo VSAFAS 1 pr. Grynojo turto pokyčių ataskaita
95. 5-ojo VSAFAS 2 pr. Pinigų srautų ataskaita
96. 8-ojo VSAFAS 1 pr. Atsargos
97. 10-ojo VSAFAS 2 pr. Kitos pajamos
98. 12-ojo VSAFAS 1 pr. Ilgalaikis materialusis turtas
99. 13-ojo VSAFAS 1 pr. Nematerialusis turtas
100. 17-ojo VSAFAS 7 pr. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai
101. 17-ojo VSAFAS 8 pr. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai
102. 17-ojo VSAFAS 12 pr. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai
103. 20-ojo VSAFAS 4 pr. Finansavimo sumos
104. 20-ojo VSAFAS 5 pr. Finansavimo sumos

Direktorė



A.Malaitytė

Buhalterė



R.Bliakevič

Trakų rajono Bražuolės lopšelis-darželis, 190658885, 21100 Bražuolės k., Trakų sen., Trakų r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448902
D/L: 2017-03-13 16:46:11

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		95.363,97	104.059,51
I	Nematerialusis turtas		0,00	101,24
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	101,24
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	95.363,97	103.958,27
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		83.196,94	84.150,70
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9.185,60	18.395,24
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		387,32	1.412,33
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		849,99	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.744,12	0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		10.468,35	5.480,76
I	Atsargos	P08	3.024,73	735,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3.024,73	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			222,06
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	7.017,37	4.131,30
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, turtą, paslaugas	P10	2.028,88	1.699,14
III.5	Suakauptos gautinos sumos		4.988,49	2.432,16
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	426,25	391,78
	IŠ VISO TURTO:		105.832,32	109.540,27

(tęsinys kitame puslapyje)

Trakų rajono Bražuolės lopšelis-darželis, 190658885, 21100 Bražuolės k., Trakų sen., Trakų r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

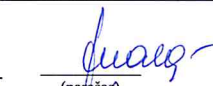
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)


FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	96.563,22	104.902,61
I	Iš valstybės biudžeto		934,92	286,44
II	Iš savivaldybės biudžeto		31.814,41	31.244,63
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		63.439,17	73.082,72
IV	Iš kitų šaltinių		374,72	288,82
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		3.196,14	2.048,67
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.196,14	2.048,67
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	62,11	13,94
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	3.134,03	2.034,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	6.072,96	2.589,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.072,96	2.589,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.483,96	482,41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.589,00	2.106,59
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		105.832,32	109.540,28

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)

Trakų rajono Bražuolės lopšelis-darželis, 190658885, 21100 Bražuolės k., Trakų sen., Trakų r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448902
D/L: 2017-03-13 16:46:11

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		136.794,13	114.621,40
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		118.929,06	101.934,05
I.1	Iš valstybės biudžeto		37.989,44	26.693,29
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		71.080,07	68.278,06
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9.643,55	6.896,53
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		216,00	66,17
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17.865,07	12.687,35
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	17.865,07	12.687,35
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-133.310,17	-114.138,99
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-88.420,38	-74.042,92
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-10.755,53	-11.087,44
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-10.971,75	-10.156,49
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-299,58	-198,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-15.818,80	-10.883,96
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-184,08	-94,21
XIV	KITOS		-6.860,05	-7.675,97
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.483,96	482,41
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 TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3.483,96	482,41
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.483,96	482,41
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 Malaityte
(vardas ir pavardė)

Rasa Bliakevič
(vardas ir pavardė)

Trakų rajono Bražuolės lopšelis-darželis, 190656885, 21100 Bražuolės k., Trakų sen., Trakų r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147448902
 D/L: 2017-03-13 16:46:11

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)


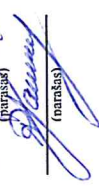
Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mžamos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užnėmusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ligalaidžio turto B kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ligalaidžio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		482,41	482,41	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas							2.589,00	2.589,00
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis pradžios laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Perimto ligalaidžio turto B kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ligalaidžio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			3.483,96	3.483,96
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas								6.072,96
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Direktore

 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), icienų atstovė arba asmuo, turintis teisę pasirašyti)
 Buhalterė


 (parašas)

 (parašas)

Aldona Malinaitė
 (vardas ir pavardė)
 Rasa Bliakevič
 (vardas ir pavardė)

Trakų rajono Bražuolės lopšelis-darželis, 190658885, 21100 Bražuolės k., Trakų sen., Trakų r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147448902
D/L: 2017-03-13 16:46:11

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateiktino valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		IS viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		34,47	0,00	34,47	-137,44	0,00	-137,44
I	Iplaukos		142,007,62	0,00	142,007,62	121,888,58	0,00	121,888,58
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		108,234,78	0,00	108,234,78	97,259,60	0,00	97,259,60
I.1.1	IS valstybės biudžeto		37,756,68	0,00	37,756,68	29,460,40	0,00	29,460,40
I.1.2	IS savivaldybės biudžeto		70,192,20	0,00	70,192,20	67,453,16	0,00	67,453,16
I.1.3	IS ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	IS kitų šalių		285,90	0,00	285,90	346,04	0,00	346,04
I.2	IS mokesčių							
I.3	IS socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		17,636,84	0,00	17,636,84	12,298,98	0,00	12,298,98
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		16,136,00	0,00	16,136,00	12,330,00	0,00	12,330,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		-17,545,65	0,00	-17,545,65	-12,713,49	0,00	-12,713,49
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-17,545,65	0,00	-17,545,65	-12,713,49	0,00	-12,713,49
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-124,427,50	0,00	-124,427,50	-109,312,53	0,00	-109,312,53
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-87,913,78	0,00	-87,913,78	-78,602,85	0,00	-78,602,85
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-10,852,05	0,00	-10,852,05	-10,175,89	0,00	-10,175,89
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-299,58	0,00	-299,58	-198,00	0,00	-198,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-18,084,85	0,00	-18,084,85	-15,063,16	0,00	-15,063,16
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-7,103,24	0,00	-7,103,24	-5,272,63	0,00	-5,272,63
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-174,00	0,00	-174,00			

(tęsinys kitame puslapyje)

Trakų rajono Bražuolės lopšelis-darželis, 190658885, 21100 Bražuolės k., Trakų sen., Trakų r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.210,00	0,00	-1.210,00			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-1.210,00	0,00	-1.210,00			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.210,00	0,00	1.210,00			
I	Išlankos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.210,00	0,00	1.210,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.210,00	0,00	1.210,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LŪKUČIUI							
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		34,47	0,00	34,47	-137,44	0,00	-137,44
	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		391,78		391,78	529,22		529,22
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		426,25		426,25	391,78		391,78

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Aldona Malaitytė
(vardas ir pavardė)

Rasa Blakėvičė
(vardas ir pavardė)