



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 skyrius

2019 07 26
Bražuolė

2019 METŲ II-OJO KETVIRČIO BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS:

Įregistravimo data: 1994 m rugsėjo 15 d.

Įstaigos kodas: 190658885

Darželio teisinė forma: biudžetinė įstaiga

Adresas: Ažuolų g.4 Bražuolės k., Trakų raj.sav.

Finansiniai metai: pradžia 2019 metų sausio 1 dieną, pabaiga 2019 m. gruodžio 31 dieną.

Pagrindinė veiklos sritis: ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas

Ketvirčio pabaigoje įstaigoje dirbo 10 darbuotojų, iš jų – 4 pedagogai (viena darbuotoja išėjusi vaiko priežiūros atostogų), kiti 6 darbuotojai – techninis personalas.

Bražuolės lopšelis-darželis gauna finansavimo sumas iš Savivaldybės biudžeto (SB), iš Mokinio krepšelio (MK). Įstaigos pajamas (IP) sudaro gautos pajamos už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje.

II. BIUDŽETO VYKDYMO ATASKAITŲ RINKINYS

Biudžeto vykdymo ataskaitų formas, patvirtintas pagal Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 31 d. įsakymą Nr.1K-465 (Lietuvos Respublikos finansų ministro 2018 m. gruodžio 31 d. įsakymo Nr. 1K-464 redakcija) sudaro:

- forma Nr.1 – biudžetinių įstaigų pajamų įmokų į biudžetą, biudžeto pajamų iš mokesčių dalies ir kitų lėšų, skiriamų programoms finansuoti, 2019 m. birželio 30 d. ataskaita;
- forma Nr.2 – biudžeto išlaidų sąmatos vykdymo 2019 m. birželio 30 d. ataskaita;
- forma Nr.4 – mokėtinų ir gautinų sumų 2019 m. birželio 30 d. ataskaita;
- priedas S7 – Savivaldybės biudžetinių įstaigų pajamų įmokų ataskaita už 2019 m. II kv.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Per du ketvirčius įstaiga surinko 9600,00 Eurų pajamų už suteiktas paslaugas. Šią sumą sudaro tėvų įnašai už maitinimą bei ugdymo priemones. **Formoje Nr.1** nurodžiau patvirtintas įmokas metams – 24800,00 Eurų, faktines įmokas į biudžetą per ataskaitinį laikotarpį ir gautus iš biudžeto asignavimus. Viso pervesta ir gražinta 9600,00 Eurų, o panaudota 8058,14 Eurų. Negautų iš biudžeto asignavimų ketvirčio pabaigoje nebuvo.

Pagal formą Nr.2 matosi, kad metinis įstaigos visų asignavimų planas yra 171400,00 Eurų. Per du ketvirčius gauta asignavimų 71837,27 Eurai, o panaudota 70141,09 Eurai. Šią sumą sudaro savivaldybės biudžeto (SB) asignavimai, mokinio krepšelio (MK) asignavimai, bei įstaigos pajamos (IP).

Per 2019 metų du ketvirčius įstaiga gavo 24699,30 Eurų lėšų iš MK. Iš jų darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms buvo gauta 24350,00 Eurų, o panaudota 24321,96 Eurai. Prekių ir paslaugų naudojimui buvo gauta 65,00 Eurai: kvalifikacijos kėlimui gauta 65,00 Eurai, bet liko nepanaudoti. Ketvirčio pabaigoje liko nepanaudota MK finansavimo sumų - 93,05 Eurai.

Per 2019 metų du ketvirčius SB asignavimų buvo gauta 37537,97 Eurai. Iš jų darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui buvo gauta ir panaudota 28847,68 Eurai. Prekių ir paslaugų naudojimui buvo gauta 8690,29 Eurai, o panaudota 8629,02 Eurai. Ryšių paslaugoms buvo gauta ir panaudota 322,30 Eurų, kvalifikacijos kėlimui gauta ir panaudota 60,00 Eurų, komunalinėms paslaugoms buvo gauta ir panaudota 5082,28 Eurai, informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms gauta ir panaudota 266,00 Eurų, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms buvo gauta 2959,71 Eurais, o panaudota 2898,44 Eurai. Ketvirčio pabaigoje liko nepanaudota SB finansavimo sumų - 61,27 Eurai.

Per 2019 metus įstaiga susiplanavo surinkti 24800,00 Eurais įstaigos pajamų, o per du ketvirčius numatyta surinkti 12300,00 Eurų pajamų. Darželis nuo metų pradžios gavo pajamų, pervedė į biudžetą ir biudžetas gražino 9600,00 Eurų. Pagal sąmatą šios lėšos buvo skirtos mitybai ir kitų prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidoms. Mitybai įstaiga išleido 5082,42 Eurais, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms įstaiga panaudojo 2975,72 Eurais. Ketvirčio pabaigoje liko nepanaudotų asignavimų 1541,86 Eurai.

2019 metų birželio 30 dieną įstaigos biudžeto atsiskaitomoje sąskaitoje likutis 1696,18 Eurų.

2019 metų birželio 30 dienai **Formoje Nr.4** parodyti įstaigos kreditoriniai įsiskolinimai iš savivaldybės biudžeto (SB) lėšų sudarė 9379,46 Eurai ir Mokinio krepšelio (MK) lėšų – 7734,71 Eurais. Kreditorinis įsiskolinimas iš SB II-ojo ketvirčio pabaigoje sudarė: darbo užmokestis 6716,80 Eurų, socialinio draudimo įmokos 2247,86 Eurai, už ryšių paslaugas 64,46 Eurai, už komunalines paslaugas 288,52 Eurai, informacinių technologijų prekių ir paslaugų išlaidoms 52,00 Eurai, kitų

prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidoms 9,82 Eurai. Metų pradžioje įstaiga neturėjo kreditorinių ir debitorinių įsiskolinimų.

Kreditorinis įsiskolinimas iš MK II-ojo ketvirčio pabaigoje sudarė: darbo užmokesčiui – 5162,22 Eurais ir socialinio draudimo įmokoms 2572,49 Eurais. Ketvirčio pabaigoje debitorinio įsiskolinimo iš MK darželis neturėjo.

Priede S7 rodome per II-ąjį ketvirtį pervestas į biudžetą įstaigos pajamas ir gautas iš biudžeto sumas. Pervedėme į išdą ir gauta iš išdo 4800,00 Eurais. Laikotarpio pabaigoje grąžintinių sumų neliko.

Direktorė

Buhalterė



Aldona Malaitytė

Rasa Bliakevič

Bražuolės darželis, 190658885,
(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

BIUDŽETO IŠLAIDŲ ŠAMATOS VYKDYMO

2019 M. BIRŽELIO 30 D.

ketvirtinė
(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2019 m. liepos 26 d. Nr. BENDRA
(data)

Išimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programų įgyvendinimas Bražuolės lopšelyje-
darželyje

(programos pavadinimas)

				Kodas
	Ministerijos/Savivaldybės			
	Departamento			
	Įstaigos			190658885
	Programos			07.010118
Finansavimo šaltinio				
Valstybės funkcijos	09	01	01	

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	171.400,00	80.400,00	71.837,27	70.141,09
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	112.950,00	54.600,00	53.197,68	53.169,64
2 1 1	Darbo užmokestis	3	111.300,00	53.800,00	52.473,27	52.473,27
2 1 1 1	Darbo užmokestis	4	111.300,00	53.800,00	52.473,27	52.473,27
2 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	5	111.300,00	53.800,00	52.473,27	52.473,27
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	6	111.300,00	53.800,00	52.473,27	52.473,27
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	9	1.650,00	800,00	724,41	696,37
2 1 2 1	Socialinio draudimo įmokos	10	1.650,00	800,00	724,41	696,37
2 1 2 1 1	Socialinio draudimo įmokos	11	1.650,00	800,00	724,41	696,37
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	12	1.650,00	800,00	724,41	696,37
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	13	58.050,00	25.600,00	18.639,59	16.971,45
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	14	58.050,00	25.600,00	18.639,59	16.971,45
2 2 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	15	58.050,00	25.600,00	18.639,59	16.971,45
2 2 1 1 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	16	58.050,00	25.600,00	18.639,59	16.971,45
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	17	18.200,00	9.000,00	6.200,00	5.082,42
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	19	800,00	350,00	322,30	322,30
2 2 1 1 1 15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	7.000,00			
2 2 1 1 1 16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	26	700,00	400,00	125,00	60,00
2 2 1 1 1 20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	28	13.000,00	7.000,00	5.082,28	5.082,28

				Kodas
Ministerijos/Savivaldybės				
Departamento				
Istaigos				190658885
Programos				07.010118
Finansavimo šaltinio				
Valstybės funkcijos	09	01	01	

(eurais, ct)

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Asignavimų planas, įskaitant patikslinimus		Gauti asignavimai kartu su įskaitytu praėjusių metų lėšų likučiu	Panaudoti asignavimai
			metams	ataskaitiniam laikotarpiui		
1	2	3	4	5	6	7
2 2 1 1 1 21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	29	1.200,00	500,00	266,00	266,00
2 2 1 1 1 30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	31	17.150,00	8.350,00	6.644,01	6.158,45
2 7	Socialinės išmokos (pašalpos)	102	400,00	200,00		
2 7 3	Darbdavių socialinė parama	116	400,00	200,00		
2 7 3 1	Darbdavių socialinė parama	117	400,00	200,00		
2 7 3 1 1	Darbdavių socialinė parama	118	400,00	200,00		
2 7 3 1 1 1	Darbdavių socialinė parama pinigais	119	400,00	200,00		
	IŠ VISO	330	171.400,00	80.400,00	71.837,27	70.141,09

Direktorė

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Aldona Malaitytė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rasa Bliakevič

(vardas ir pavardė)

Forma Nr. 4 patvirtinta

Lietuvos Respublikos finansų ministro

2008 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. 1K-465

(Lietuvos Respublikos finansų ministro

2018 m. gruodžio 31 d. įsakymo Nr. 1K-464 redakcija)

Bražuolės darželis (Trakų rajono Bražuolės lopšelis-darželis)

190658885 (190658885)

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

MOKĖTINŲ IR GAUTINŲ SUMŲ

2019 M. BIRŽELIO 30 D.

ketvirtinė

(metinė, ketvirtinė)

ATASKAITA

2019 m. birželio 30 d. Nr. BENDRA

(data)

Ministerijos/Savivaldybės	Kodas
Departamento	
Įstaigos	

Eur

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil.Nr	Mokėtinos sumos			
			biudžeto lėšos			
			likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
				iš viso	iš jų įvykdymo terminas	
1	2	3	4	5	6	7
2	IŠLAIDOS	1	0,00	17114,17	0,00	0,00
2 1	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas	2	0,00	16699,37	0,00	0,00
2 1 1	Darbo užmokestis	3	0,00	11879,02	0,00	x
2 1 1 1 1 1	Darbo užmokestis pinigais	4	0,00	11879,02	0,00	x
	iš jų: gyventojų pajamų mokestis	5	0,00	3710,47	0,00	x
2 1 1 1 2 1	Pajamos natūra	6	0,00	0,00	0,00	x
2 1 2	Socialinio draudimo įmokos	7	0,00	4820,35	x	0,00
2 1 2 1 1 1	Socialinio draudimo įmokos	8	0,00	4820,35	x	0,00
2 2	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	9	0,00	414,80	0,00	0,00
2 2 1	Prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	10	0,00	414,80	0,00	0,00
2 2 1 1 1 1	Mitybos išlaidos	11	0,00	0,00	x	0,00
2 2 1 1 1 2	Medikamentų ir medicininių prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos	12	0,00	0,00	x	0,00
2 2 1 1 1 5	Ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos	13	0,00	64,46	x	0,00
2 2 1 1 1 6	Transporto išlaikymo ir transporto paslaugų įsigijimo išlaidos	14	0,00	0,00	x	0,00
2 2 1 1 1 7	Aprangos ir patalynės įsigijimo bei priežiūros išlaidos	15	0,00	0,00	x	0,00
2 2 1 1 1 11	Komandiruočių išlaidos	16	0,00	0,00	0,00	x
2 2 1 1 1 12	Gyvenamųjų vietovių viešojo ūkio išlaidos	17	0,00	0,00	x	0,00

2	2	1	1	1	14	Materialiojo ir nematerialiojo turto nuomos išlaidos	18	0,00	0,00	x	0,00
2	2	1	1	1	15	Materialiojo turto paprastojo remonto prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	19	0,00	0,00	x	0,00
2	2	1	1	1	16	Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	20	0,00	0,00	x	0,00
2	2	1	1	1	17	Ekspertų ir konsultantų paslaugų įsigijimo išlaidos	21	0,00	0,00	x	0,00
2	2	1	1	1	20	Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	22	0,00	288,52	x	0,00
2	2	1	1	1	21	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	23	0,00	52,00	x	0,00
2	2	1	1	1	22	Reprezentacinės išlaidos	24	0,00	0,00	x	0,00
2	2	1	1	1	30	Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	25	0,00	9,82	x	0,00
2	3					Palūkanos	26	0,00	0,00	x	0,00
2	3	1				Palūkanos	27	0,00	0,00	x	0,00
2	3	1	1			Palūkanos nerezidentams	28	0,00	0,00	x	0,00
2	3	1	1	1	1	Asignavimų valdytojų sumokėtos palūkanos	29	0,00	0,00	x	0,00
2	3	1	1	1	2	Finansų ministerijos sumokėtos palūkanos	30	0,00	0,00	x	0,00
2	3	1	1	1	3	Savivaldybių sumokėtos palūkanos	31	0,00	0,00	x	0,00
2	3	1	2			Palūkanos rezidentams, kitiems nei valdžios sektorius (tik už tiesioginę skolą)	32	0,00	0,00	x	0,00
2	3	1	2	1	1	Asignavimų valdytojų sumokėtos palūkanos	33	0,00	0,00	x	0,00
2	3	1	2	1	2	Finansų ministerijos sumokėtos palūkanos	34	0,00	0,00	x	0,00
2	3	1	2	1	3	Savivaldybių sumokėtos palūkanos	35	0,00	0,00	x	0,00
2	3	1	3			Palūkanos kitiems valdžios sektoriaus subjektams	36	0,00	0,00	x	0,00
2	3	1	3	1	1	Palūkanos valstybės biudžetui	37	0,00	0,00	x	0,00
2	3	1	3	1	2	Palūkanos savivaldybių biudžetams	38	0,00	0,00	x	0,00
2	3	1	3	1	3	Palūkanos nebiudžetiniams fondams	39	0,00	0,00	x	0,00
2	3	2				Žemės nuoma	40	0,00	0,00	x	0,00
2	3	2	1			Žemės nuoma	41	0,00	0,00	x	0,00
2	3	2	1	1	1	Žemės nuoma	42	0,00	0,00	x	0,00
2	4					Subsidijos	43	0,00	0,00	x	0,00
2	4	1				Subsidijos iš biudžeto lešų	44	0,00	0,00	x	0,00
2	4	1	1	1	1	Subsidijos importui	45	0,00	0,00	x	0,00
2	4	1	1	1	2	Subsidijos gaminiams	46	0,00	0,00	x	0,00
2	4	1	1	1	3	Subsidijos gamybai	47	0,00	0,00	x	0,00
2	5					Dotacijos	48	0,00	0,00	x	0,00
2	5	1				Dotacijos užsienio valstybėms	49	0,00	0,00	x	0,00
2	5	1	1	1	1	Dotacijos užsienio valstybėms einamiesiems tikslams	50	0,00	0,00	x	0,00
2	5	1	1	1	2	Dotacijos užsienio valstybėms turtui įsigyti	51	0,00	0,00	x	0,00
2	5	2				Dotacijos tarptautinėms organizacijoms	52	0,00	0,00	x	0,00
2	5	2	1	1	1	Dotacijos tarptautinėms organizacijoms einamiesiems tikslams	53	0,00	0,00	x	0,00
2	5	2	1	1	2	Dotacijos tarptautinėms organizacijoms turtui įsigyti	54	0,00	0,00	x	0,00
2	5	3				Dotacijos kitiems valdžios sektoriaus subjektams	55	0,00	0,00	x	0,00
2	5	3	1	1	1	Dotacijos kitiems valdžios sektoriaus subjektams einamiesiems tikslams	56	0,00	0,00	x	0,00
2	5	3	1	1	2	Dotacijos savivaldybėms einamiesiems tikslams	57	0,00	0,00	x	0,00
2	5	3	2	1	1	Dotacijos kitiems valdžios sektoriaus subjektams turtui įsigyti	58	0,00	0,00	x	0,00
2	5	3	2	1	2	Dotacijos savivaldybėms turtui įsigyti	59	0,00	0,00	x	0,00
2	6					Įmokos į Europos Sąjungos biudžetą	60	0,00	0,00	x	0,00

3	1	3	1	1	1	Strateginių ir neliečiamųjų atsargų įsigijimo išlaidos	125	0,00	0,00	x	0,00
3	1	3	2			Kitų atsargų įsigijimo išlaidos	126	0,00	0,00	x	0,00
3	1	3	2	1	1	Žaliavų ir medžiagų įsigijimo išlaidos	127	0,00	0,00	x	0,00
3	1	3	2	1	2	Nebaigtos gaminti produkcijos įsigijimo išlaidos	128	0,00	0,00	x	0,00
3	1	3	2	1	3	Pagamintos produkcijos įsigijimo išlaidos	129	0,00	0,00	x	0,00
3	1	3	2	1	4	Prekių, skirtų parduoti arba perduoti, įsigijimo išlaidos	130	0,00	0,00	x	0,00
3	1	3	2	1	5	Karinių atsargų įsigijimo išlaidos	131	0,00	0,00	x	0,00
3	1	3	2	1	6	Kitų atsargų įsigijimo išlaidos	132	0,00	0,00	x	0,00
3	1	4				Ilgalaikio turto finansinės nuomos (lizingo) išlaidos	133	0,00	0,00	x	0,00
3	1	5				Biologinio turto ir žemės gelmių išteklių įsigijimo išlaidos	134	0,00	0,00	x	0,00
3	2					Finansinio turto padidėjimo išlaidos (finansinio turto įsigijimo/investavimo išlaidos)	135	0,00	0,00	x	0,00
3	3					Finansinių įsipareigojimų vykdymo išlaidos (grąžintos skolos)	136	0,00	0,00	x	0,00
						IŠ VISO (2+3)	137	0,00	17114,17	0,00	0,00

Išlaidų ekonominės klasifikacijos kodas	Išlaidų pavadinimas	Eil. Nr.	Gautinos sumos	
			biudžeto lėšos	
			likutis metų pradžioje	likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
2	IŠLAIDOS	138	0,00	0,00
3	MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO ĮSIGIJIMO, FINANSINIO TURTO PADIDĖJIMO IR FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ VYKDYMO IŠLAIDOS	139	0,00	0,00
	IŠ VISO (2+3)	140	0,00	0,00

Direktorė
(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas, pavardė)

Aldona Malaitytė

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas, pavardė)

Rasa Bliakevič



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

2019 07 26

Bražuolė

2019 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 10 darbuotojų, iš jų – 4 pedagogai, kiti 6 darbuotojai – 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 II-ojo ketvirčio pabaigoje įstaiga neturi. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė šio ketvirčio pabaigoje yra: pastatai – 80812,54 Eurai, mašinos ir įrenginiai – 45,62 Eurai, baldai ir biuro įranga – 389,53 Eurai ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 991,10 Eurų.
- 3.2. Biologinio turto įstaiga neturi.
- 3.3. C eilutėje „Trumpalaikis turtas“ rodomas – atsargų likutis, kuris buvo gautas per šį laikotarpį, bet dar nenurašytas – 192,06 Eurai; išankstiniai apmokėjimai – 35,46 Eurai, gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1979,54 Eurai, o sukauptos gautinos sumos – 17591,23 Eurai yra nurodomos sumos, kurios yra pripažintos finansavimo pajamomis, bet neapmokėtos.
- 3.4. Bražuolės lopšelis-darželis turi keturias atsiskaitomąsias sąskaitas AB Luminor banke. Bendras visų sąskaitų pinigų likutis 2019 m. birželio 30 d. yra 1696,18 Eurų.
- 3.5. D eilutėje „Finansavimo sumos“ rodomas gautų finansavimo sumų likutis išskiriant pagal finansavimo šaltinius: iš valstybės biudžeto – 665,79 Eurai, iš savivaldybės biudžeto – 29288,67 Eurai, iš Europos Sąjungos fondų – 52982,35 Eurai; iš kitų šaltinių – 987,22 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 – 556,60 Eurų, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 16699,37 Eurai, sukauptos mokėtinos sumos (sukauptų atostoginių sumų) – 431,16 Eurai ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 9,82 Eurai.
- 3.7. E eilutėje „Grynasis turtas“ nurodžiau sukauptą ankstesniųjų metų perviršį – 5646,48 Eurai, taip pat sukauptą einamųjų metų deficitą – 529,90 Eurų. Sukauptas perviršis II-ojo ketvirčio pabaigoje yra 5116,58 Eurai.
- 3.8. Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje „Pagrindinės veiklos pajamos“ nurodomos finansavimo pajamos pagal šaltinius. Tai yra finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 23814,26 Eurai, iš savivaldybės biudžeto – 55343,89 Eurai, iš Europos Sąjungos fondų – 278,34 Eurai. Taip pat pagrindinės veiklos kitos pajamos – 9448,70 Eurų, tai yra 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 – 67258,20 Eurų, į šią sumą yra įtrauktos atostoginių kaupinių sąnaudos. Taip pat rodome ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas – 818,22 Eurų, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas – 5777,04 Eurų, transporto sąnaudas – 100,19 Eurų, sunaudotų atsargų savikainą – 10417,89 Eurai, kitų paslaugų sąnaudas – 2938,03 Eurai, kitas sąnaudas – 2105,52 Eurų.

3.10. Pagrindinės veiklos perviršio ir deficito skiltyje parodomas perviršis arba deficitas. Bražuolės lopšelio-darželio II-ojo ketvirčio pabaigoje susidarė 529,90 Eurūdeficitas.

Direktorė

Aldona Malaitytė

Buhalterė

Rasa Bliakevič

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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2019 m. liepos 26 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		88.885,19	64.809,11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		79.436,49	56.785,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		23.814,26	13.106,97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		55.343,89	43.399,73
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		278,34	278,34
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9.448,70	8.024,07
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9.448,70	8.024,07
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		89.415,09	63.316,31
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		67.258,20	48.130,15
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		818,22	818,22
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5.777,04	6.525,39
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		100,19	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			138,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10.417,89	6.335,89
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.938,03	
XIV.	KITOS		2.105,52	1.368,66
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(529,90)	1.492,80
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 KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(529,90)	1.492,80
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(529,90)	1.492,80
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Aldona Malaitytė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Rasa Bliakevič
(vardas ir pavardė)

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

Bražuolės darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190658885,

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. liepos 26 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		82.238,79	83.057,01
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		82.238,79	83.057,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		80.812,54	81.289,42
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		45,62	113,96
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		389,53	495,79
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		991,10	1.157,84
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		24.498,77	12.262,07
I.	Atsargos		192,06	4.132,70
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		68,16	4.132,70
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		123,90	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		35,46	79,42
III.	Per vienus metus gautinos sumos		19.570,77	4.467,21
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		1.979,54	1.446,84
III.5	Sukauptos gautinos sumos		17.591,23	3.020,37
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.700,48	3.582,74
	IŠ VISO TURTO:		106.737,56	95.319,08
D.	FINANSAVIMO SUMOS		83.924,03	86.365,97
I.	Iš valstybės biudžeto		665,79	662,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		29.288,67	31.455,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		52.982,35	53.260,69
IV.	Iš kitų šaltinių		987,22	987,22
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		17.696,95	3.320,89
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		17.696,95	3.320,89
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		556,60	300,52
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		16.699,37	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		431,16	3.020,37
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		9,82	
F.	GRYNASIS TURTAS		5.116,58	5.632,22
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5.116,58	5.632,22
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(529,90)	11,36
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5.646,48	5.620,86
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		106.737,56	95.319,08

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

 (parašas)

 Aldona Malaitytė
 (vardas ir pavardė)

Buhalterė
Rasa Bliakevič

Rasa Bliakevič

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

190658885, Bražuolės darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlyginamą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamą gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	662,99	24.804,86					(24.802,06)				665,79	
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti	662,99	105,56					(102,76)				665,79	
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		24.699,30					(24.699,30)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	31.455,07	37.537,97		102,00			(39.806,37)				29.288,67	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	31.455,07			102,00			(2.268,40)				29.288,67	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		37.537,97					(37.537,97)					
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neišskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	53.260,69						(278,34)				52.982,35	
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	53.260,69						(278,34)				52.982,35	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	987,22										987,22	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	85,90										85,90	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	901,32										901,32	
5.	Iš viso finansavimo sumų	86.365,97	62.342,83		102,00			(64.886,77)				83.924,03	

Buhalterė
Rasa Bliakevič

