



TRAKŲ RAJONO BRAŽUOLĖS LOPŠELIS-DARŽELIS

Biudžetinė įstaiga, Ažuolų 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

2023 METŲ II-OJO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Įstaigos Trakų r. Bražuolės lopšelis - darželis, įregistruotos 1994 m. rugsėjo 15 d., steigėjas Trakų rajono savivaldybė. Įmonės kodas 190658885, adresas Ažuolų g. 4., 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 tvarko vadovaujantis Trakų rajono savivaldybės biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis.

Darželis gauna finansavimą iš savivaldybės biudžeto, iš mokinio lėšų, iš kitų šaltinių ir gauna įstaigos pajamas už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje.

2. APSKAITOS POLITIKA

Bražuolės lopšelio-darželio apskaitos politika, parengta ir patvirtinta 2021-03-12 direktorės įsakymu Nr.V-7, užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Finansinės būklės ataskaitos A eilutėje „Ilgalaikis turtas“ rodomas ilgalaikis turtas likutine verte ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turto likutinę vertą sudarė 144.624,47 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį suma 67.999,20 Eur, kuri buvo nebaigtoje gamyboje už pastato renovacijos darbus, buvo perkelta prie pastato įsigijimo savikainos. Per II-ąjį ketvirtį įstaiga neįsigijo, nenudėvėjo ir nenurašė ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto

3.2. Biologinio turto įstaiga neturi.

3.3. C eilutėje „Trumpalaikis turtas“, kurio vertė 37.732,72 Eur, yra rodoma atsargų likutinė vertė 1.973,24 Eur, išankstiniai apmokejimai 449,35 Eur, gautinos sumos už suteiktas paslaugas 2.817,44 Eur, sukauptos gautinos finansavimo sumos 26.579,40 Eur ir pinigų likutis atsiskaitomosiose banko sąskaitose 5.913,29 Eur.

3.4. D eilutėje „Finansavimo sumos“ rodomas gautų finansavimo sumų likutis išskiriant pagal finansavimo šaltinius: iš valstybės biudžeto 338,04 Eur, iš savivaldybės biudžeto 94.383,64 Eur, iš Europos Sąjungos fondų 50.746,41 Eur ir iš kitų šaltinių 3.765,07 Eur.

3.5. E eilutėje „Įsipareigojimai“ 27.921,29 Eur sudaro trumpalaikiai ir ilgalaikiai įsipareigojimai, kurie dar nėra apmokėti. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai skirstomi: mokėtinos sumos biudžetui 258,71 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos 1.970,97 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 14.925,24 Eur ir sukauptos mokėtinos atostoginių sumos 10.766,37 Eur.

3.6. E eilutėje „Grynasis turtas“ yra parodytas einamųjų metų perviršio ar deficito ir ankstesniųjų metų perviršio ar deficito rezultatas 5.202,74 Eur. Ankstesniųjų metų perviršis 9.218,82 Eur, o einamųjų metų deficitas (4.016,08).

3.7. Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje „Pagrindinės veiklos pajamos“ nurodomos finansavimo pajamos pagal šaltinius. Tai yra pripažintos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 53.864,66 Eur, iš savivaldybės biudžeto 83.503,63 Eur, iš Europos Sąjungos fondų 278,34 Eur. Tai pat eilutėje pagrindinės veiklos kitos pajamos 11.595,84 Eur nurodomos pajamos, surinktos iš tėvų už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje.

3.8. Veiklos rezultatų ataskaitoje B dalyje „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ rodome per ataskaitinį laikotarpį patirtas darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas 117.218,12 Eur. Tai pat šioje ataskaitoje rodome ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas 898,04 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas 8.091,55 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudas 672,00 Eur, sunaudotų atsargų savikainą 22.061,30 Eur bei kitų paslaugų sąnaudas 4.317,54 Eur.

3.9. Dėl didesnių II-ojo ketvirčio sąnaudų ir mažesnių pajamų, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitoje yra užregistruotas (4.016,08) deficitas ir atvaizduojamas veiklos rezultatų ataskaitos C dalyje „Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas“.

Direktorė

Aldona Malaitytė

Buhalterė

Rasa Bliakevič

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

190658885, Trakų r. sav. Bražuolės k. Ažuolų g. 4

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

Trakų rajono Bražuolės lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023-07-18 Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		144 624,47	145 522,51
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		144 624,47	145 522,51
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		144 600,08	77 474,38
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		24,39	48,93
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			67 999,20
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		37 732,72	25 227,40
I.	Atsargos		1 973,24	9 442,44
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 913,24	9 442,44
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		60,00	
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		449,35	48,86
III.	Per vienus metus gautinos sumos		29 396,84	9 734,61
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		2 817,44	2 563,18

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		26 579,40	7 171,43
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5 913,29	6 001,49
	IŠ VISO TURTO:		182 357,19	170 749,91
D.	FINANSAVIMO SUMOS		149 233,16	153 303,39
I.	Iš valstybės biudžeto		338,04	1 359,80
II.	Iš savivaldybės biudžeto		94 383,64	97 153,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		50 746,41	51 024,75
IV.	Iš kitų šaltinių		3 765,07	3 765,07
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		27 921,29	8 227,70
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		27 921,29	8 227,70
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		258,71	
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		258,71	
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 970,97	1 315,84
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14 925,24	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		10 766,37	6 911,86
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		5 202,74	9 218,82
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5 202,74	9 218,82
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(4 016,08)	(10 635,56)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9 218,82	19 854,38
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		182 357,19	170 749,91

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Aldona Malaitytė

(vardas ir pavardė)

Rasa Bliakevič

(vardas ir pavardė)

Trakų rajono Bražuolės lopšelis-darželis

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190658885, Trakų r. sav. Bražuolės k. Ažuolų g. 4

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023-07-18 Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		149 242,47	126 622,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		137 646,63	115 830,66
I.1.	Iš valstybės biudžeto		53 864,66	56 869,13
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		83 503,63	58 680,10
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		278,34	281,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			0,41
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11 595,84	10 791,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11 595,84	10 791,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		153 258,55	125 290,99
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		117 218,12	99 089,16
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		898,04	581,90
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8 091,55	7 592,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		672,00	147,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			2 381,28
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		22 061,30	10 516,73
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 317,54	4 982,13
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(4 016,08)	1 331,17
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(4 016,08)	1 331,17
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(4 016,08)	1 331,17
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 (buhalteris))

(parašas)

Rasa Bliakevič

(vardas ir pavardė)