



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

2015 07 27

Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto skyriui

Bražuolė

2015 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 darbuotojai, iš jų – 4 pedagogai, kiti 6 – techninis personalas.

Trakų r. Bražuolės lopšelis – darželis apskaitą ir finansinę atskaitomybę veda vadovaujantis Trakų rajono savivaldybės biudžeto sudarymo ir vykdymo taisyklėmis. Darželis gauna finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto, iš mokinio krepšelio ir kitas valstybės lėšas (mokinių nemokamui maitinimui organizuoti bei visuomenės sveikatos rėmimo lėšos).

2015 metais finansinių ataskaitų duomenys yra pateikti eurais.

2. APSKAITOS POLITIKOS PAKEITIMAI:

Nuo 2010-01-01 d. pasikeitė įstaigos apskaitos politika. Pradėta dirbti vadovaujantis naujais viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau-VSAFAS). Pagal Trakų rajono savivaldybės tarybos 2014 m.balandžio 3 d.sprendimą Nr.SI-60 "Dėl biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos vedimo" ir 2014 m.birželio 5 d. Trakų rajono Bražuolės lopšelio-darželio direktorės įsakymą Nr.V-11, įstaiga pasitvirtino apskaitos vadovą ir naująjį 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. Ilgalaikis nematerialusis turtas II-ojo ketvirčio pabaigoje buvo 253,04 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė šio ketvirčio pabaigoje yra: pastatai – 84627,58 Eur., infrastruktūros ir kiti statiniai – 23000,06 Eur., mašinos ir įrenginiai -986,51 Eur., kitas ilgalaikis materialusis turtas – 671,28 Eur.

3.2. Biologinio turto įstaiga neturi.

3.3. C eilutėje „Trumpalaikis turtas“ rodomas – atsargų likutis, kuris buvo gautas per šį laikotarpį, bet dar nenurašytas – 334,51 Eur.; išankstiniai apmokėjimai – 727 Eur. (apmokėjimas yra padarytas iš įstaigos pajamų pagal sutartį už aplinkos apželdinimą), gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1439,60 Eur. O sukauptos gautinos sumos – 13126,07 Eur. - yra nurodomos sumos, kurios yra pripažintos finansavimo pajamomis, bet neapmokėtos (taip pat į šią sumą įsiskaičiuoja atostoginių kaupiniai).

3.4. Bražuolės lopšelis-darželis turi keturias atsiskaitomasias sąskaitas DnB NORD banke. Bendras visų sąskaitų pinigų likutis pagal 2015 – 06 – 30 dienos būklę – 2450,73 Eur.

3.5. D eilutėje „Finansavimo sumos“ rodomas gautų finansavimo sumų likutis išskiriant pagal finansavimo šaltinius: iš valstybės biudžeto – 198,52 Eur., savivaldybės biudžeto – 33315,51 Eur., iš Europos Sąjungos fondų – 75146,50 Eur.; iš kitų šaltinių likutis – 2,00 Eur.

3.6. E eilutėje „Įsipareigojimai“ rodomi ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai, kurie dar nėra apmokėti. Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai skirstomi: mokėtinos sumos biudžetui – 5161,67 Eur., tiekėjams mokėtinos sumos – 1819,79 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 5318,56 Eur., sukauptos mokėtinos sumos (sukaupta atostoginių suma) – 2263,52 Eur.

3.7. E eilutėje „Grynasis turtas“ nurodžiau sukauptą ankstesniųjų metų perviršį – 2106,59 Eur., taip pat sukauptą einamųjų metų perviršį ar deficitą: 2283,72 Eur.

3.8. Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje „Pagrindinės veiklos pajamos“ nurodomos finansavimo pajamos 53946,28 Eur. Tai yra finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 16884,76 Eur., savivaldybės biudžeto – 32243,77 Eur., iš Europos Sąjungos fondų – 4810,80 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių – 6,95 Eur. Taip pat pagrindinės veiklos kitos pajamos – 6853,95 Eur., tai pajamos uždirbtos už maitinimą ir ugdymą.

3.9. B dalyje „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ rodome per ataskaitinį laikotarpį susidariusias darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas – 39936,19 Eur, į šią sumą yra įtrauktos atostoginių

kaupinių sąnaudos. Taip pat rodome nusidėvėjimo sąnaudas – 5608,48 Eur., komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas – 5931,53 Eur., kvalifikacijos sąnaudos – 125,00 Eur., sunaudotų atsargų savikaina – 5665,01 Eur., kitos sąnaudos – 1250,30 Eur.

3.10. Pagrindinės veiklos perviršio ir deficito skiltyje parodomas perviršis arba deficitas. Bražuolės lopšelio-darželio antrojo ketvirčio perviršis yra 2283,72 Eur.

Direktorė

Vyr.finansininkė



Aldona Malaitytė

Rasa Bliakevič

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

Trakų rajono Bražuolės lopšelis-darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190658885 Ažuolų g. 4, Bražuolės k., trakų raj.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2015-07-27 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		109538,47	115146,95
I.	Nematerialusis turtas		253,04	404,84
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		253,04	404,84
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		109285,43	114742,11
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		84627,58	85104,46
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		23000,06	27604,88
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		986,51	1903,25
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		671,28	129,52
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		18077,91	8476,96
I.	Atsargos		334,51	0
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		334,51	
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		727	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		14565,67	7947,74
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		13126,07	6636,97
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		1439,6	1310,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2450,73	529,22
	IŠ VISO TURTO:		127616,38	123623,91

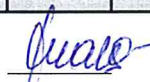
D.	FINANSAVIMO SUMOS		108662,53	114131,08
I.	Iš valstybės biudžeto		198,52	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		33315,51	34171,49
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		75146,5	79950,64
IV.	Iš kitų šaltinių		2	8,95
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		14563,54	7386,24
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		14563,54	7386,24
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		5161,67	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		5161,67	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1819,79	938,74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5318,56	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		2263,52	6447,5
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4390,31	2106,59
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4390,31	2106,59
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2283,72	-855,33
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2106,59	2961,92
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		127616,38	123623,91

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))


(parašas)

Aldona Malaitytė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Rasa Bliakevič
(vardas ir pavardė)

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 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2015 m. liepos 27 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		60.800,23	58.070,23
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		53.946,28	53.419,86
I.1.	Iš valstybės biudžeto		16.884,76	15.470,48
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		32.243,77	33.370,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		4.810,80	4.532,46
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6,95	46,92
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		6.853,95	4.650,37
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6.853,95	4.650,37
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		58.516,51	57.546,78
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR		39.936,19	39.942,06
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR		5.608,48	5.205,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		5.931,53	6.053,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		125,00	40,55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		5.665,01	5.299,80
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		48,14	958,66
XIV.	KITOS		1.202,16	47,18
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		2.283,72	523,45
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR		2.283,72	523,45
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR		2.283,72	523,45
I.	TENKANTIS			
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 Bliakėvič

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą paskirti 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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			3	4	5	6	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		11	12
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	162,63	9153,16	0	1,68	0	0	0	-9118,95	0	0	0	0	0	198,52
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	81,34	277,55	0,00	1,68				-243,34						117,23
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	81,29	8875,61						-8875,61						81,29
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	32157,7	15375,28	2723,07	0	0	0	0	-16940,54	0	0	0	0	0	33315,51
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	32157,7	0	2723,07					-1565,26						33315,51
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	15375,28	0					-15375,28						0
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):	80270,31	0	-2725,07	6,66	0	0	0	-2405,4	0	0	0	0	0	75146,5
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	80270,31		-2725,07	6,66				-2405,4						75146,5
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0													0
4.	Iš kitų šaltinių:	0	0	2,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0													0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0		2,00											2,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	112590,64	24528,44	0,00	8,34	0	0	0	-28464,89	0	0	0	0	0	108662,53

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Vg. finansavimui
Asa. Blakėvičiūtė
gany