



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

2024 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 11 darbuotojų, iš jų 5 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. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turto likutinę vertę sudaro 142.966,40 Eur. darželio pastato vertė. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neįsigijo ir nenurašė ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto.

3.2. C eilutėje „Trumpalaikis turtas“ yra rodoma nesunaudotų ir nenurašytų atsargų likutinė vertė 2.642,73 Eur, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 590,63 Eur už prekes, gautinos sumos už darželio suteiktas paslaugas 3.416,29 Eur, sukauptos gautinos finansavimo sumos iš biudžeto 33.890,37 Eur ir pinigų likutis atsiskaitomosiose banko sąskaitose 670,68 Eur.

3.3. D eilutėje „Finansavimo sumos“ rodomas gautų finansavimo sumų likutis jį išskiriant pagal finansavimo šaltinius ir paskirtį. Finansavimo sumų iš Europos Sąjungos likutis nepiniginiam turtui įsigyti yra 50.192,41 Eur. Tai yra nenudėvėto ilgalaikio turto likutinė vertė. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms likučio nėra, o

finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti likutį 1.360,63 Eur sudaro nesunaudotų atsargų vertė. Finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutį 93.224,86 Eur sudaro nenudėvėto ilgalaikio turto likutinė vertė ir nesunaudotų atsargų vertė.

3.4. E eilutėje „Įsipareigojimai“ 32.887,90 Eur sumą sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai, kurie dar nėra apmokėti. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

- mokėtinos sumos biudžetui 313,97 Eur, tai yra mokėtina darbdavio socialinio draudimo suma nuo darbo užmokesčio už kovo mėnesį;
- tiekėjams mokėtinos sumos 1.447,77 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 21.390,13 Eur, tai yra mokėtinas darbo užmokestis, gyventojų pajamų mokestis ir socialinio draudimo įmokos už birželio mėnesį;
- sukauptos mokėtinos sumos 9.656,03 Eur yra atostoginių sąnaudos
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 80 Eur yra mokėtinos sumos darbuotojams už prekių įsigijimą iš savų lėšų.

3.5. E eilutėje „Grynasis turtas“ yra parodytas einamųjų metų perviršio ar deficito ir ankstesniųjų metų perviršio ar deficito rezultatas Eur. Ankstesniųjų metų perviršis 2.206,26 Eur ir einamųjų metų perviršis 4.305,04 Eur.

3.6. Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje „Pagrindinės veiklos pajamos“ nurodomos finansavimo pajamos pagal šaltinius. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pripažintų pajamų sumos padidėjo nežymiai. Tą įtakoją gautas didesnis finansavimas. Viso pagrindinės veiklos finansavimo pajamų ketvirčio pabaigoje yra 170.719,70 Eur. Tai pat eilutėje pagrindinės veiklos kitos pajamos yra rodomos pajamos, surinktos iš tėvų už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pajamų surinkta taip pat daugiau. Viso per pusmetį surinkta 13.523,55 Eur.

3.7. Veiklos rezultatų ataskaitoje B dalyje „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ rodome per ataskaitinį laikotarpį patirtas darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas 147.932,01 Eur. Dėl minimalios algos ir koeficientų didėjimo darbo užmokesčio sąnaudos yra didesnės nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį. O komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo dėl kainų pokyčio. Viso komunalinių paslaugų sąnaudų yra 6.054,05 Eur. Taip pat sumažėjo sunaudotų atsargų savikaina 17.414,01 Eur, bet padidėjo paslaugų įsigijimo sąnaudos 7.212,38 Eur

3.8. Dėl pradelsto atsiskaitymo su tiekėjais už suteiktas paslaugas buvo paskaičiuota 0,02 Eur delspinigių. Ši suma yra finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

3.9. Dėl didesnių II-ojo ketvirčio pajamų ir mažesnių sąnaudų, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitoje yra užregistruotas 4.305,04 perviršis 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

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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-07-19 Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		142 966,40	143 783,24
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		142 966,40	143 783,24
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		142 966,40	143 783,24
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			
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		41 210,70	9 992,06
I.	Atsargos		2 642,73	3 717,24
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 642,73	3 717,24
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		590,63	74,64
III.	Per vienus metus gautinos sumos		37 306,66	5 520,34
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		3 416,29	2 394,64
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		33 890,37	3 125,70
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		670,68	679,84
	IŠ VISO TURTO:		184 177,10	153 775,30
D.	FINANSAVIMO SUMOS		144 777,90	148 128,65
I.	Iš valstybės biudžeto		1 360,63	858,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		93 224,86	96 799,58
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		50 192,41	50 470,75
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		32 887,90	3 440,39
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		32 887,90	3 440,39
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		313,97	
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		313,97	
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 447,77	314,69
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21 390,13	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		9 656,03	3 125,70
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		80,00	
F.	GRYNASIS TURTAS		6 511,30	2 206,26
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6 511,30	2 206,26
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 305,04	(7 012,56)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 206,26	9 218,82
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		184 177,10	153 775,30

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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024-07-19

Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		184 243,25	149 242,47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		170 719,70	137 646,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		71 334,00	53 864,66
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		99 107,36	83 503,63
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		13 523,55	11 595,84
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13 523,55	11 595,84
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪNAUDOS		179 938,19	153 258,55
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		147 932,01	117 218,12
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		816,84	898,04
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6 054,05	8 091,55
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		508,90	672,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		17 414,01	22 061,30
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7 212,38	4 317,54
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4 305,06	(4 016,08)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŪNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,02)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		4 305,04	(4 016,08)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4 305,04	(4 016,08)
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)

Informacija apie paramos teikėjų paramą įstaigai Trakų rajono Bražuolės lopšelis – darželis, I 90658885
(įstaigos pavadinimas, kodas)

Eil. Nr.	Paramos teikėjo pavadinimas	2024 m. I ketvirtis		2024 m. II ketvirtis		2024 m. III ketvirtis		2024 m. IV ketvirtis	
		paramos vertė (Eur)	paskirtis (panaudojimas)	paramos vertė (Eur)	paskirtis (panaudojimas)	paramos vertė (Eur)	paskirtis (panaudojimas)	paramos vertė (Eur)	paskirtis (panaudojimas)
1.	Valstybinės mokesčių inspekcijos pervesta fizinių asmenų parama nuo gyventojų pajamų mokesčio dalies	-	-	-	-	-	-	-	-

Įstaigos vadovas

Aldona Malaitytė
(vardas, pavardė)


(parašas)

Finansininkas

Rasa Bliakevič
(vardas, pavardė)


(parašas)