TRAKŲ R. PALUKNIO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS

Įstaigos kodas 190650123, Paluknio km. Trakų rajonas

TRAKŲ R. PALUKNIO VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO 2022 METŲ 1 KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Trakų r. Paluknio vaikų lopšelis-darželis (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Trakų rajono savivaldybės biudžeto, kodas 190650123.

Adresas: Paluknio km. Trakų rajonas, Lietuvos Respublika.

Pagrindinė veikla - „Ikimokyklinis ugdymas"

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank AS .

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų kovo mėn. 31 dienos duomenis.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Vadovaudamasi Trakų rajono savivaldybės tarybos 2014 m balandžio 3 d. nutarimu S1-60 „Dėl biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos vedimo 1 str. 1.2 punktu bei atsižvelgdama į Trakų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. gegužės 7 d. raštąč AP-3-1547 ‚Dėl biudžetinių įstaigų apskaitos programų", buvo patvirtintas naujos redakcijos įstaigos apskaitos vadovas (2014 06 27 įsak. Nr.13).

Paluknio vaikų lopšelio-darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas".

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

Paluknio vaikų lopšelio-darželio finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Finansinės ataskaitos parengtos pagal VSAFAS reikalavimus.

Paluknio vaikų lopšelio-darželio tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

-Finansinės būklės ataskaita;

-Veiklos rezultatų ataskaita;

-Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

III. PASTABOS

1. 2022 m. kovo 31 d. finansinėse ataskaitose nematerialusis turtas likutinė vertė yra 0,00 €. Nudėvėtas turtas naudojamas veikloje. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir sukauptą nusidėvėjimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Straipsnis	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022-03- 31, €	Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022-03-31, €
Programinė įranga ir jos licencijos	607.27	607.27

2. 2022 m. kovo 31 d. finansinėse ataskaitose parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 50102,96 €. Nudėvėto naudojamo veikloje ilgalaikio turto įsigijimo vertė sudaro 1534,41 €. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir sukauptą nusidėvėjimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Straipsnis	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022-03-31, €	Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2022-03-31, €
Negyvenamieji pastatai	31617,77	5895,28
Mašinos ir įrenginiai	10799,60	5503,98
Baldai ir biuro įranga	4012.83	3767,90
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	7457,69	6378,44
Infrastruktūtos statiniai	33561,72	15801,05

3. Trumpalaikiam turtui priskiriamos atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos bei pinigai. Straipsnyje „Atsargos“ 922,00 €- parodytos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepanaudotos medžiagos (249,46 €) ir maisto produktai (672,54 €).

3.1. Išankstinių mokėjimų likučio nėra.

4. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 31107,95 € iš jų:

- Gautinos sumos už išlaikymą švietimo įstaigose (tėvų įmokos)-1628,07 €;
- Sukauptos gautinos sumos- 29479,88 €;

5. Piniginių lėšų likutį 302,23 € ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro: pinigai bankų sąskaitose (Įplaukos už paslaugas-295,73 €., 2% GPM likutis-6,50 €).

6. Kreditinio įsiskolinimo tiekėjams sumos detalizuotos pagal išlaidų kodus:

- mityba (2.2.1.1.1.1– 1755,56 € ;
- ryšių paslaugos (2.2.1.1.1.5.) – 35.09 € ;
- Komandiruotės išlaidos (2.2.1.1.11.) – 0,00 € ;
- Materialiojo turto remonto išlaidos(2.2.1.1.1.15.) - 0,00 €
- Kvalifikacijos kėlimas (2.2.1.1.1.16) - 0,00 € ;
- Komunalinės paslaugos (2.2.1.1.1.20.) - 1487,85 € ;
- Informacinių technologijų prek. Ir pasl. (2.2.1.1.1.21.)- 57,00 € ;
- Kitos paslaugos ir prekės (2.2.1.1.1.30) – 362,61 € .

7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro :

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma, €
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	9229,65
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	3192,93
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	2416,90
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	221,98

7.1. Sukauptos mokėtinos sumos(atostoginių sąnaudos) sudaro10893,67 €.

7.2. Ilgalaikiai atidėjiniai sudaro 1798,00 €.

8. Paluknio vaikų lopšelio-darželio pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 54783,84 € iš jų: finansavimo pajamos -iš valstybės biudžeto-19608,23 € iš savivaldybės biudžeto-30773,60 €, iš ES lėšų -508,68 € , iš kitų finansavimo šaltinių-67,35 € , pagrindinės veiklos kitos pajamos (pajamos už suteiktas paslaugas) – 3825,98 €.

9. Pagrindinės veiklos perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro - 675,00 €.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 54108,84 €.

10.1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos detalizuotos lentelėje:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, €
1.	Darbo užmokesčio	42404,56
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	620,26

10.2. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 944,91 € .
10.3. komunalinių ir ryšio paslaugų sąnaudos sudaro 3873,19 € .
iš jų:
komunalinių paslaugų-3766,26 €;
ryšio paslaugų- 106,93 €.
10.4. komandiruočių sąnaudos sudaro 0,00 €;
10.5. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 300,00 €.
10.6. remonto sąnaudos sudaro 0,00 €
10.7. sunaudotų atsargų savikaina sudaro 5255,21 €.
10.8. socialinių išmokų sąnaudos sudaro 0,00 €
10.9. kitų paslaugų sąnaudos sudaro 710,71 €

Direktorius Irena Kravčun

Vyr. buhalteris Galina Ivanova

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Trakų r. Paluknio vaikų lopšelis-darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190650123, Trakų r. sav. Paluknio k. Luknos g. 2
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022 m. kovo 31 d. Nr. 12
(data)

Pateikimo tikslumas ir valiuta: eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS	2.	50 102,96	51 047,87
I.	Nematerialusis turtas	1.		
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	2.	50 102,96	51 047,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		25 722,49	25 747,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		17 760,67	18 180,16
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5 295,62	5 565,50
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		244,93	306,67
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 079,25	1 248,54
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		32 332,18	15 649,86
I.	Atsargos	3.	922,00	753,62
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	3.	922,00	753,62
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			473,87
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4.	31 107,95	14 415,87
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	4.	1 628,07	887,82
III.5	Sukauptos gautinos sumos	4.	29 479,88	13 528,05
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5.	302,23	6,50
	IŠ VISO TURTO:		82 435,14	66 697,73

D.	FINANSAVIMO SUMOS		50 163,13	51 613,46
I.	Iš valstybės biudžeto		7 563,30	7 741,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		29 942,38	30 638,03
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11 529,70	12 038,38
IV.	Iš kitų šaltinių		1 127,75	1 195,10
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		31 451,24	14 938,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1 798,00	1 798,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	7.2.	1 798,00	1 798,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		29 653,24	13 140,50
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	6.	3 698,11	2 208,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7.	15 061,46	38,25
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	7.1.	10 893,67	10 893,67
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		820,77	145,77
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		820,77	145,77
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		820,77	145,77
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		82 435,14	66 697,73

Direktorius		Irena Kravčun
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr.buhalteris		Galina Ivanova
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Trakų r. Paluknio vaikų lopšelis-darželis
(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190650123, Trakų r. sav. Paluknio k. Luknos g. 2
(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2022 m. kovo 31 d. Nr. 13
(data)

Pateikimo tikslumas ir valiuta: eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	8.	54 783,84	47 108,37
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		50 957,86	44 640,42
I.1.	Iš valstybės biudžeto		19 608,23	16 718,48
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		30 773,60	26 433,59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		508,68	508,68
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		67,35	979,67
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3 825,98	2 467,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3 825,98	2 467,95
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10.	54 108,84	47 032,08
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	10.1.	43 024,82	37 646,80
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	10.2.	944,91	951,38
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	10.3.	3 873,19	2 798,84
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	10.5.	300,00	215,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	10.7.	5 255,21	4 070,05
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			642,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	10.9.	710,71	708,01
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	9.	675,00	76,29
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		675,00	76,29
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		675,00	76,29
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius — (parašas) — Irena Kravčun
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos) (vardas ir pavardė)

Vyr. buhaltertis — (parašas) — Galina Ivanova
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (vardas ir pavardė)