



## **TRAKŲ R. RŪDIŠKIŲ VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"**

Biudžetinė įstaiga, Trakų g. 69, LT-21171 Rūdiškės, Trakų r. sav., tel.(8 528)57 384  
el. p. ldpasaka@gmail.com  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190647141

---

### **2021 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021-10-08

Rūdiškės

#### **I. BENDROJI DALIS**

Rūdiškių vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“ yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kuri veikia pagal nuostatus.

Juridinio asmens kodas - 190647141, buveinės adresas – Trakų g. 69, Rūdiškės.

Pagrindinė išlaidų klasifikacija pagal valstybės funkcijas - „Mokyklos, priskiriamos ikimokyklinio ugdymo mokykloms.“

Lopšelis-darželis yra asignavimų valdytojas, finansuojamas iš savivaldybės biudžeto lėšų, valstybės biudžeto lėšų, Europos Sąjungos lėšų, kitų šaltinių lėšų, lėšų gautų iš paramos, lėšų gautų už teikiamas paslaugas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius buvo 37, darželį lanko 112 vaikai.

#### **II. APSKAITOS POLITIKA**

Rūdiškių vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“ apskaitą tvarko, organizuoja ir rengia finansinių ataskaitų rinkinį vadovaudamasis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS).

### **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

#### **FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**

##### **1.Ilgalaikis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apibrėžimą.

Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 148484,99Eur.

Nenaudojamo turto, bet esančio apskaitoje nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį iš Trakų rajono savivaldybės administracijos nemokamai gautas ilgalaikis materialusis turtas ( du nešiojami kompiuteriai -1086,58 Eur.)

##### **2. Atsargos**

Atsargos tai yra turtas, kurį darželis per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbtį ar viešosioms paslaugoms teikti.

Ūkinis inventorius – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatyta minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Nupirkto ūkinio inventoriaus, ūkinių ir kanceliarinių prekių darželis nesandėliuoja, jie iš karto atiduodami naudoti.

Metų pradžioje ūkinių priemonių ir produktų likutis buvo – 1122,01 Eur, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1215,62 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį iš Trakų rajono savivaldybės administracijos nemokamai gautas ūkinis inventorius ( du laminavimo aparatai – 129,48 Eur.).

##### **3. Išankstiniai apmokėjimai**

Išankstiniai apmokėjimai sudaro iš savivaldybės biudžeto materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos – 3941,73 Eur.

##### **4. Gautinos sumos už paslaugas**

Gautinos sumos už paslaugas – 3150,93 Eur, tai tėvų įnašai.

##### **5. Sukauptos gautinos sumos**

Sukauptos gautinos sumos – 56589,08 Eur sudaro: gautinos sumos iš valstybės biudžeto – 25029,91 Eur , (kitoms išlaidoms – 16390,63 Eur., atostogų rezervas – 8639,28 Eur.), gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 31692,17 Eur (kitoms išlaidoms – 21704,29 Eur, atostogų rezervas – 9987,88 Eur),, gautinos sumos iš Europos Sajungos – kitoms išlaidoms – 137,00 Eur..

##### **6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigų likutis einamojoje sąskaitoje 2021 m. rugpjūčio 30 d. – 0,00 Eur, tėvų įnašų sąskaitoje – 2423,59 Eur., paramos sąskaitoje – 247,60 Eur., projekto sąskaitoje – 0,00 Eur..

##### **7. Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos sudaro: iš valstybės biudžeto – 3815,27 Eur, iš savivaldybės biudžeto –

131305,82 Eur, iš Europos Sajungos – 13387,82 Eur., iš kitų šaltinių – 521,28 Eur..

#### **8. Tiekėjams mokėtinės sumos**

Tiekėjams mokėtinės sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2735,58 Eur.

#### **9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.**

Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro 35970,51 Eur.

#### **10. Sukauptos mokėtinės sumos**

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 18627,16 Eur.

#### **11. Grynasis turtas**

Įstaigos grynasis perviršis – suma, kuri liko ataskaitinio laikotarpio pajamų atėmus visas to ataskaitinio laikotarpio sąnaudas.

Grynaįjį turą – 6018,37 Eur sudaro ankstesnių metų perviršis – 6538,03 Eur ir einamųjų metų deficitas – (-519,66) Eur.

### **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

#### **12. Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 135780,39 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 210762,85 Eur, iš ES lėšų – 2983,31 Eur., iš kitų šaltinių – 1347,88 Eur..

#### **13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro spec. programos lėšos gautos už vaikų ugdymą (tėvų įnašai).

Šios pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro – 16795,76 Eur.

#### **14. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Šios eilutėje parodytos faktinės lopšelio-darželio sąnaudos, patirtos per III ketvirtį.

#### **15. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas**

Pagrindinės veiklos deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – (-519,66) Eur.

Direktorė

Diana Šeštokienė

Vyr. buhalterė

Janina Lysenko

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
2 priedas

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

Trakų r. Rūdiškių vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190647141, Trakų r. sav. Rūdiškių m. Trakų g. 69

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąjai finansinės būklės ataskaitą), kodas,

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**  
2021 m. spalio 8 d. Nr. 21-109  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		148.484,99	152.144,52
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		148.484,99	152.144,52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		127.727,57	129.981,53
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		15.841,55	17.279,75
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.063,94	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.851,93	4.883,24
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		63.896,82	27.107,62
I.	Atsargos		1.215,62	1.122,01
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1.215,62	1.122,01
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		3.941,73	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		56.068,28	21.150,48
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		3.150,93	1.993,05
III.5	Sukauptos gautinos sumos		52.917,35	19.157,43
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.671,19	4.835,13
	IŠ VISO TURTO:		212.381,81	179.252,14
D.	FINANSAVIMO SUMOS		149.030,19	153.522,12
I.	Iš valstybės biudžeto		3.815,27	3.055,20
II.	Iš savivaldybės biudžeto		131.305,82	134.385,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		13.387,82	14.224,55
IV.	Iš kitų šaltinių		521,28	1.856,84
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		57.333,25	19.191,99
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		57.333,25	19.191,99
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš 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		2.735,58	564,83
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		35.970,51	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		18.627,16	18.627,16
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		6.018,37	6.538,03
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		6.018,37	6.538,03
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		(519,66)	(1.865,75)
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		6.538,03	8.403,78
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNUOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES.		212.381,81	179.252,14

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

DIANA ŠEŠTOKIENĖ

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

JANINA LYSENKO

(vardas ir pavardė)

## 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Trakų r. Rūdiškių vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190647141, Trakų r. sav. Rūdiškių m. Trakų g. 69

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 M RUGSÉJO 30 D. DUOMENIS2021 m. spalio 8 d. Nr. 21-110  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		367.670,19	333.081,28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		350.874,43	313.158,03
I.1.	Iš valstybės biudžeto		135.780,39	118.651,26
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		210.762,85	193.437,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.983,31	836,73
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.347,88	232,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16.795,76	19.923,25
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16.795,76	19.923,25
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		368.189,85	333.177,30
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		312.182,24	280.138,93
II.	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		4.746,11	4.957,80
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23.763,12	16.909,65
IV.	KOMANDIRUOCIŲ		60,00	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		912,50	801,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		23.429,53	25.169,69
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.096,35	5.199,83
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(519,66)	(96,02)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS I BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KETTIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŪ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(519,66)	(96,02)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(519,66)	(96,02)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBIEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

DIANA ŠEŠTOKIENĖ

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

JANINA LYSENKO

(vardas ir pavardė)