



# TRAKŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS LENTVARIO LOPŠELIS – DARŽELIS „SVAJONĖLĖ“

Biudžetinė įstaiga, Klevų al. 28A, Lentvaris, 25114 Trakų rajonas,  
tel. / faks. (8 528) 28 272, Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 302778743

---

Trakų rajono savivaldybės  
Ekonominės analizės,  
finansų ir biudžeto skyriui

2018 m. balandžio 13 d. S-417

## 2018 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1. BENDROJI DALIS

Lentvario lopšelis–darželis „Svajonėlė“ yra savivaldybės įsteigta biudžetinė įstaiga, kurios veiklą reglamentuoja nuostatai. Įstaigos kodas 302778743, adresas–Lentvaris, Klevų alėja 28A. Pagrindinė išlaidų klasifikacija pagal valstybės funkcijas yra „Mokyklos, priskiriamos ikimokyklinio ugdymo mokykloms“ (toliau – Mokykla) . Kitų struktūrinių padalinių, kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų Mokykla neturi, kitos veiklos nevykdo.

Mokykla finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Mokyklos ataskaitinis laikotarpis, už kurį rengiama ir teikiama finansinė ataskaita – 2018-01-01- 2018-03-31.

Mokyklos veiklos sritis – švietimas. Pagrindinės veiklos segmentas – 09. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.

Mokykloje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 28 darbuotojai.

### 2. APSKAITOS POLITIKA

Mokykla apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

1. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą;

2. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS);
4. Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą;
5. Kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Mokykla taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Mokykla vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais.

### AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Mokykla apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal VSAFAS.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 656056,86 eurų.

Mokykloje atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargas sudaro ūkinis inventorių, kanceliarinės ir sanitarinės-higienos prekės, maisto produktai bei smulkios veiklai reikalingos atsargos.

Gautas inventorių atiduotas naudoti įstaigos veikloje ir iškeltas į užbalansines sąskaitas, atsargos sunaudotos įstaigos veikloje. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1615,90 eurų (maisto produktai – 849,90 eurų, švaros priemonės – 766,00 eurų, kitas ūkinis inventorių ir atsargos – 0,00 eurų).

Per kalendorinį ketvirtį išankstiniai apmokėjimai laikotarpio pabaigai sudarė 97,03 eurų.

Per kalendorinį ketvirtį gautinos sumos laikotarpio pabaigai sudarė 62915,21 eurų.

Tai yra: 1. gautinos įmokos už paslaugas – 5297,41 eurų,

2. sukauptos gautinos sumos 57617,80 eurų.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai banko atsiskaitomosiose sąskaitose.

2018-03-31 pinigus sudarė pinigų likutis banko sąskaitose, kuris yra 18771,10 eurų. Iš jų savivaldybės biudžeto lėšos – 0 eurų, įstaigos pajamų lėšos – 12675,21 eurų, paramos lėšos – 6095,89 eurų.

Parduoti laikomo finansinio turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Mokykla neturi. Iki išpirkimo laikomo finansinio turto, suteiktų paskolų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Mokykla neturi. Po vienerių metų gautinų sumų pagal grąžinimo laikotarpius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Mokykla neturi. Ilgalaikių terminuotųjų indėlių mokykla neturi. Gautų paskolų ir išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių pagal grąžinimo ir išpirkimo laikotarpius Mokykla neturi.

Mokykla ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo tik trumpalaikius įsipareigojimus – 49086,18 eurų iš jų:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos –9466,31 eurų,
2. Sukauptos mokėtinos sumos (nepanaudotų atostogų rezervas) – 19278,96 eurų
3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 20340,91 eurų.

Pagrindinės veiklos pajamas – 75020,56 eurų sudaro finansavimo pajamos.

Kitas pagrindinės veiklos pajamas – 13648,35 eurų sudaro lėšos surenkamos už paslaugas (vaikų maitinimą), ugdymą.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 86703,72 eurų tai bendrosios ir administracinės sąnaudos, kurias sudaro: darbo užmokestis ir socialinis draudimas, materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimo bei amortizacijos sąnaudos, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, kvalifikacijos kėlimo, sunaudotų atsargų ir kitų paslaugų sąnaudos.

Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas sudaro – (11683,16) eurų.

Grynasis veiklos perviršis ar deficitas sudaro – 1965,19 eurų.

Nuo 2018 metų sausio 1 dienos iki kovo 31d. ataskaitos sudarymo dienos, reikšmingų įvykių, galinčių įtakoti 2018-01-01 - 2018-03-31 finansinę atskaitomybę, nebuvo.

Mokykla atidėjinių neturi.

Direktorė



Jolanta Strelčiūnienė

Vyr. buhalterė



Violeta Ignatovič

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

Lentvario vaikų lopšelis - darželis „Svajonėlė“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

302778743,

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018 m balandžio 13 d. Nr. S-417

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A	ILGALAIKIS TURTAS		656.056,86	657.696,67
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pėtros 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		656.056,86	657.696,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		521.269,41	523.872,27
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		121.783,68	122.328,96
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mėšinos ir įrenginiai		516,90	1.033,29
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7.445,14	5.035,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.041,73	5.426,57
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		83.399,24	54.025,22
I.	Atsargos		1.615,90	1.942,47
I.1	Strateginės ir neliočiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		1.615,90	1.942,47
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		97,03	461,54
III.	Per vienus metus gautinos sumos		62.915,21	46.052,35
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, turta, paslaugas		5.297,41	5.200,42
III.5	Sukauptos gautinos sumos		57.617,80	40.851,93
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		18.771,10	5.568,86
	IŠ VISO TURTO:		739.456,10	711.721,89
D.	FINANSAVIMO SUMOS		649.011,78	652.896,47
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		402.522,38	405.761,46
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		240.393,51	241.566,15
IV.	Iš kitų šaltinių		6.095,89	5.568,86
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		49.086,18	19.432,47
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		49.086,18	19.432,47
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		9.466,31	27,29
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		20.340,91	126,22
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		19.278,96	19.278,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		41.358,14	39.392,95
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuovabės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		41.358,14	39.392,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		41.358,14	39.392,95
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		739.456,10	711.721,89

Direktorė

*Sf*

Jolanta Strelčiūnienė

2 iš 3

*[Signature]*

Vyr. buhalterė  
Violeta Ignatovič

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Lentvario vaikų lopšelis - darželis „Svajonėlė“

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

302778743,

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**  
 2018 m. balandžio 13 d. Nr. S-417  
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		75.020,56	287.031,04
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		75.020,56	287.031,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		25.418,62	111.300,04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		48.429,30	169.581,44
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.172,64	4.690,56
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			1.459,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪNAUDOS		86.703,72	325.555,58
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		62.726,60	237.743,39
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4.338,81	16.895,74
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5.430,34	12.784,53
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		381,84	1.206,44
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		12.382,53	50.271,07
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		1.443,60	6.654,41
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(11.683,16)	(38.524,54)
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		13.648,35	52.341,40
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		13.648,35	52.341,40
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(2,54)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.965,19	13.814,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.965,19	13.814,32
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Jolanta Strelčiūnienė

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Violeta Ignatovič

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

302778743, Lentvario vaikų lopšelis - darželis „Svajonėlė“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
PAGAL 2018 M KOVO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota lėtiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		16.800,09					(16.800,09)				
1.1	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		16.800,09					(16.800,09)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	405.761,46	30.718,51		162,00			(34.119,59)				402.522,38
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	405.473,84	655,05		162,00			(3.865,54)				402.425,35
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	287,62	30.063,46					(30.254,05)				97,03
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):	241.566,15						(1.172,64)				240.393,51
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti	241.566,15						(1.172,64)				240.393,51



(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		405.761,46	405.761,46		402.522,38	402.522,38
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)		241.566,15	241.566,15		240.393,51	240.393,51
4	Iš kitų šaltinių		5.568,86	5.568,86		6.095,89	6.095,89
5	Iš viso		652.896,47	652.896,47		649.011,78	649.011,78

Direktore  
Jolanta Strelčiūnienė



Vyr. buhalterė  
Violeta Ignatavič



**Lentvario lopšelis-darželis "Svajonėlė" 302778743, Klevų al.28a, Lentvaris**

(įstaigos pavadinimas, kodas Juridinių asmenų registre, adresas)

**FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) IR PIRKIMO IŠSIMOKĖTINAI ĮSIPAREIGOJIMŲ**

**2018M. KOVO 31 D.**

ketvirtinė

(metinė, ketvirtinė, mėnesinė)

**ATASKAITA**

2018-03-31 Nr. S-417  
(data)

Kodas

Ministerijos / Savivaldybės

Departamento

Įstaigos 302778743

(tūkst. litų)

Pavadinimas	Eil. Nr.	Suma
I	2	3
<b>Įsipareigojimo likutis metų pradžioje</b>	1	0
Pasirašytų per laikotarpį sutarčių vertė (atitinkanti įsigyto turto įsigijimo vertę)	2	0
Įsipareigojimo už finansinės nuomos (lizingo) būdu ir išsimokėtinai įsigytą turtą apmokėjimas (be palūkanų)	3	0
Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota palūkanų	4	0
Palūkanų apmokėjimas per ataskaitinį laikotarpį	5	0
<b>Įsipareigojimo likutis laikotarpio pabaigoje</b>	6	0

Direktorė

(įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jolanta Strelčiūnienė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Violeta Ignatovič

(vardas ir pavardė)