

**VILNIAUS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽOLYNAS“  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
PRIE 2017 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ  
ATASKAITŲ RINKINIO**

2017-10-15

**I. BENDROJI DALIS**

**1. Informacija apie įstaigą.**

Vilniaus lopšelis-darželis „Žolynas“ ( toliau – lopšelis-darželis ) biudžetinė įstaiga įmonės kodas 304221230. Lopšelio-darželio adresas Žolyno 45A, Vilnius. Lopšelio-darželio steigėjas Vilniaus miesto savivaldybė. Pagrindinė veiklos sritis vaikų ikimokyklinis ugdymas.

**2. Finansiniai metai**

Vaikų l/d finansiniai metai prasideda sausio 1 d, o baigiasi gruodžio 31 dieną.

**3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ar kitus subjektus**

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

**4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus**

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

**5. Darbuotojų skaičius**

2017 m. rugsėjo 30 dieną Vilniaus lopšelyje-darželyje „Žolynas“ dirbo 30 darbuotojai.

**6. Svarbių sąlygų, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą nėra.**

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Apskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- < Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- < LR buhalterinės apskaitos įstatymas ;
- < LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- < LR biudžetinių įstaigų įstatymas;
- < Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais;

Įstaigoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais , kurie yra nurodyti I VSAFAS.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejetainį įrašą.  
Nuo 2016 metų balandžio 07 dienos, įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – Eurą.  
Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

### III. PASTABOS

#### 1. Nematerialusis turtas

Vaikų lopšelis-darželis „Žolynas“ nematerialaus turto likutinė vertė 2017 m. rugsėjo 30 dienai 1505,00 Eurai.

#### 2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2017 m. rugsėjo 30 d – 703806,57 Eurai.

#### 3. Atsargos

Atsargų vertė 2017 m. rugsėjo 30 d. – 7837,48 Eurai.

#### 4. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaita tvarkoma pagal 20 VSAFAS. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį, jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį ir likučius pateikiama 20 –ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

#### 5. Finansiniai įsipareigojimai

2017 m. rugsėjo 30 d. įsipareigojimai sudaro – 27898,36 Eurai.

#### 6. Finansavimo pajamos

Valstybės biudžeto sudaro	104366,51 Eurai.
Savivaldybės biudžeto	268947,31 Eurai
Pajamos iš kitų šaltinių	17865,00 Eurai

##### 6.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Pagrindinės veiklos kitos pajamos	29919,87 Eurai
<b>Pajamos viso:</b>	<b>421098,69 Eurai</b>

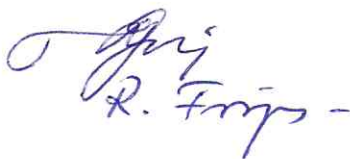
#### 7. Sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Darbo užmokesčio sąnaudos	–	120417,60 Eurai.
Socialinio draudimo sąnaudos	–	36913,66 Eurai.

Direktorė

Vyr.buhalterė



R. Freimonienė

Gintarė Tučkuvienė

Rima Freimonienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VILNIAUS LOPŠELIS - DARŽELIS "ŽOLYNAS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

304221230, ŽOLYNO 45A, VILNIUS

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017 -10-15 Nr. S-36

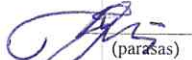
(data)

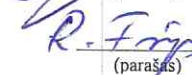
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>421098,69</b>	<b>291814,93</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		391178,82	277204,65
I.1.	Iš valstybės biudžeto		104366,51	55085,24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		268947,31	210209,41
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		17865,00	11910,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		29919,87	14610,28
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		29919,87	14610,28
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>		<b>414726,56</b>	<b>288606,93</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		157331,26	79853,47
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		46071,84	27370,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12017,40	9006,52
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		288,00	56,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1627,87	1627,87
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		193317,53	168746,06
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4072,66	1946,45
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>6372,13</b>	<b>3208,00</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>			
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas) Gintarė Tučkuvienė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas) Rima Freimonienė  
(vardas ir pavardė)

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

VILNIAUS LOPŠELIS - DARŽELIS "ŽOLYNAS"  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
304221230, ŽOLYNO 45A, VILNIUS

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS



2017-10-15 Nr. 5-36  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas		705311,57	526321,61
I.1	Pėtros darbai		1505,00	2000,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1505,00	2000,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		703806,57	524321,61
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		632018,63	481458,30
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		36784,38	1757,75
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		13540,56	15205,56
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		21463,00	25900,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos		57951,03	168154,84
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		7837,48	166489,98
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		7837,48	166489,98
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		29271,13	1664,86
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Suakauptos gautinos sumos		21947,60	
III.6	Kitos gautinos sumos		6056,04	1653,39
IV.	Trumpalaikės investicijos		1267,49	11,47
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		20842,42	
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		763262,60	694476,45
I.	Iš valstybės biudžeto		728992,11	692811,59
II.	Iš savivaldybės biudžeto		202014,97	217456,81
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		294983,90	225496,54
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		231993,24	249858,24
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		27898,36	1664,86
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		27898,36	1664,86
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 įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2747,14	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		23497,83	
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		1653,39	1664,86
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6372,13	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		758859,95	694476,45

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)  
  
(parašas)

Gintarė Tučkuvienė  
(vardas ir pavardė)

Rima Freimonienė  
(vardas ir pavardė)

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTI IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) paskaitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	230144,37	1720,00				29849,40					202014,97
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	207162,25	1720,00				5147,28					202014,97
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	22982,12					24702,12					0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	269094,51	83359,80				57470,41					294983,90
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	205940,56	72961,80				7599,00					271303,36
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	63153,95	10398,00				49871,41					236680,34
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):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	237948,24					5955,00					231993,24
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	237948,24					5955,00					231993,24
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0										0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	737187,12	83079,80				93274,81					728992,11

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

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)		230144,37	230144,37		202014,97	202014,97
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		269094,51	269094,51		294983,90	294983,90
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)						
4.	Iš kitų šaltinių		237948,24	237948,24		231993,24	231993,24
5.	Iš viso		737187,12	737187,12		728992,11	728992,11