

**VILNIAUS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽOLYNAS“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2018 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINIO**

2018-07-12

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

2018 m. birželio 30 dieną Vilniaus lopšelyje-darželyje „Žolynas“ dirbo 38 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 1 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 2018 m. birželio 30 dienai 1010,00 Eurai.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2018 m. birželio 30 d – 655424,73 Eurai.

3. Atsargos

Atsargų vertė 2018 m. birželio 30 d. – 5669,79 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

2018 m. birželio 30 d. įsipareigojimai sudaro – 33241,32 Eurai.

6. Finansavimo pajamos

Valstybės biudžeto sudaro	106256,10 Eurai
Savivaldybės biudžeto	121598,34 Eurai
Pajamos iš kitų šaltinių	14870,53 Eurai

6.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Pagrindinės veiklos kitos pajamos	41360,77 Eurai
Pajamos viso:	284085,74 Eurai

7. Sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Darbo užmokesčio sąnaudos	–	150936,55 Eurai.
Socialinio draudimo sąnaudos	–	45164,87 Eurai.
Darbuotojų skaičius	-	38 darbuotojai.

Direktorė



Gintarė Tučkuvienė

Vyr.buhalterė



Rima Freimonienė

VILNIAUS LOPŠELIS - DARŽELIS "ŽOLYNAS"

304221230, ŽOLYNO 45 A, VILNIUS
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

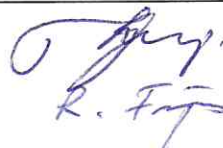
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-11 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		284085,74	291814,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		242724,97	277204,65
I.1.	Iš valstybės biudžeto		106256,1	55085,24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		121598,34	210209,41
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		14870,53	11910,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		41360,77	14610,28
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41360,77	14610,28
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		284085,74	288606,93
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		194334,59	79853,47
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		32584,56	27370,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10825,3	9006,52
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		516,00	56
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			1627,87
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		32781,84	168746,06
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3315,26	1946,45
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		9728,19	3208
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9728,19	3208
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė



Gintarė Tučkuvienė

Vyr. buhalterė

Rima Freimonienė

(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 45 A, VILNIUS

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-11 Nr. 9
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tiksliau eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		656434,73	689019,29
I.	Nematerialusis turtas		1010,00	1340,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1010,00	1340,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prežižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		655424,73	687679,29
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		591149,63	618395,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		35373,54	36314,10
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11875,56	12985,56
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		17026,00	19984,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		128771,16	44988,50
I.	Atsargos		5669,79	8038,14
I.1	Strateginės ir nelyčiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5669,79	8038,14
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigti vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			7719,03
III.	Per vienus metus gautinos sumos		43534,59	27881,83
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		18681,74	6928,40
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2875,66	17821,84
III.6	Kitos gautinos sumos		21977,19	3131,59
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		79566,78	1349,50
	IŠ VISO TURTO:		785205,89	734007,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS		731209,57	705164,62
I.	Iš valstybės biudžeto		199190,53	196867,69
II.	Iš savivaldybės biudžeto		317182,81	281163,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		214836,23	227133,86
E.	ĮSIPAREIGIJIMAI		33241,32	17822,22
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33241,32	17822,22
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		939,35	79,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		29426,31	0,38
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		2875,66	17742,05
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		20755	11020,95
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			11020,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9728,19	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11026,81	11020,95
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		785205,89	734007,79

Direktorė

Vyr.buhalterė

Gintarė Tučkuvienė

Rima Freimonienė

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatsilygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatsilygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1												13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	191720,41	49925,02									199190,53
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	191720,41	49925,02									186573,13
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											12617,4
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	288783,84	94200									317182,81
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	260923,36	94200									255733,36
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	27860,48										61449,45
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 projektaams finansuoti);											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių;	221019,1		1449,57								214836,23
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	220083,24										214128,24
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	935,86		1449,57								707,99
5.	Iš viso finansavimo sumų	701523,35	144125,02	1449,57								731209,57

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį patekimo 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)		191720,41	191720,41		199190,53	199190,53
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		288783,84	288783,84		317182,81	317182,81
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		221019,1	221019,1		214836,23	214836,23
5.	Iš viso		701523,35	701523,35		731209,57	731209,57