

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

2018-10-15

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

2018 m. rugsėjo 30 dieną Vilniaus lopšelyje-darželyje „Žolynas“ dirbo 36 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 dvejybiniį įrašą.
Nuo 2016 metų balandžio 07 dienos, įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginiį 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. rugsėjo 30 dienai 845,00 Eurai.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2018 m. rugsėjo 30 d – 639297,45 Eurai.

3. Atsargos

Atsargų vertė 2018 m. rugsėjo 30 d. – 2296,66 Eurai.

4. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaita tvarkoma pagal 20 VSAFAS. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltiniį, tiksliniį paskirtiį, jų pokyčius per ataskaitiniį laikotarpiį ir likučius pateikiama 20 –ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

5. Finansiniai įsipareigojimai

2018 m. rugsėjo 30 d. įsipareigojimai sudaro – 31324,21 Eurai.

6. Finansavimo pajamos

Valstybės biudžeto sudaro	156129,21 Eurai
Savivaldybės biudžeto	177717,53 Eurai
Pajamos iš kitų šaltinių	21306,85 Eurai

6.1. Pagrindiniės veiklos kitos pajamos:

Pagrindiniės veiklos kitos pajamos	57487,36 Eurai
Pajamos viso:	412640,95 Eurai


7. Sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Darbo užmokesčio sąnaudos	–	217090,10 Eurai.
Socialinio draudimo sąnaudos	–	66283,23 Eurai.
Darbuotojų skaičius	-	36 darbuotojai.

Direktorė

Vyr.buhalterė



Gintarė Tučkuvienė

Rima Freimonienė

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

VILNIAUS LOPŠĖLIS - 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-10-15 Nr. **S-40**
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		640142,45	689019,29
I.	Nematerialusis turtas		845,00	1340,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		845,00	1340,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		639297,45	687679,29
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		577526,63	618395,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		34903,26	36314,10
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11320,56	12985,56
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		15547,00	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		82414,53	44988,50
I.	Atsargos		2296,66	8038,14
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2296,66	8038,14
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			7719,03
III.	Per vienus metus gautinos sumos		34168,75	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		15184,11	6928,40
III.5	Suakauptos gautinos sumos		2875,66	17821,84
III.6	Kitos gautinos sumos		16108,98	3131,59
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		45949,12	1349,50
	IŠ VISO TURTO:		722556,98	734007,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS		673424,18	705164,62
I.	Iš valstybės biudžeto		184248,29	196867,69
II.	Iš savivaldybės biudžeto		280364,54	281163,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		208811,35	227133,86
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		31324,21	17822,22
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		31324,21	17822,22
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiniai 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 iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1310,06	79,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		27138,49	0,38
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		2875,66	17742,05
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		17808,59	11020,95
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas			11020,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6787,64	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11020,95	11020,95
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		722556,98	734007,79

Direktorė

Vyr. buhalterė



Gintarė Tučkuvienė

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-10-15 Nr. 5-40
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		412640,95	284085,74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		355153,59	242724,97
I.1.	Iš valstybės biudžeto		156129,21	106256,1
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		177717,53	121598,34
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		21306,85	14870,53
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		57487,36	41360,77
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		57487,36	41360,77
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		405859,17	284085,74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		285894,77	194334,59
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		48876,84	32584,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13142,14	10825,3
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		531,00	516
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		52367,51	32781,84
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5046,91	3315,26
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 SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		6781,78	9728,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6781,78	9728,19
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	199190,53	41200					56142,24				184248,29	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	186573,13	41200					5147,28				181425,85	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	12617,4						50994,96				2822,44	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	317182,81	18900					55718,27				280364,54	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	255733,36	18900					5190				250543,36	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	61449,45						50528,27				29821,18	
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:	214836,23		124,94				6149,82				208811,35	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	214128,24						5955				208173,24	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	707,99		124,94				194,82				638,11	
5.	Iš viso finansavimo sumų	731209,57	60100					118010,33				673424,18	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams; finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo 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)		199190,53	199190,53		184248,29	184248,29
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		317182,81	317182,81		280364,54	280364,54
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		214836,23	214836,23		208811,35	208811,35
5.	Iš viso		731209,57	731209,57		673424,18	673424,18