

**VILNIAUS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽOLYNAS“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2019 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINIO**

2019-07-25

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

2019 m. birželio 30 dieną Vilniaus lopšelyje-darželyje „Žolynas“ dirbo 34 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, vadovojasi apskaitos principais , kurie yra nurodyti 1 VSAFAS.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių 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 2019 m. birželio 30 dienai 350,00 Eurų.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2019 m. birželio 30 d – 590915,61 Eurai.

3. Atsargos

Atsargų vertė 2019 m. birželio 30 d. – 628,09 Eurų.

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

2019 m. birželio 30 d. įsipareigojimai sudaro – 41092,79 Eurai.

6. Finansavimo pajamos

Valstybės biudžeto sudaro	124547,49 Eurų.
Savivaldybės biudžeto	122842,14 Eurai
Pajamos iš kitų šaltinių	13882,08 Eurai

6.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Pagrindinės veiklos kitos pajamos	39899,95 Eurai
Pajamos viso:	301171,66 Eurai

7. Sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Darbo užmokesčio sąnaudos	–	204403,06 Eurai.
Socialinio draudimo sąnaudos	–	2937,75 Eurai.
Darbuotojų skaičius	-	34 darbuotojai.

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 subjekto grupės pavadinimas)
304221230, ŽOLYNO 45A, VILNIUS

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-07-25 Nr. 5-19
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		591265,61	623850,17
I.	Nematerialusis turtas		350,00	680,00
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		350,00	680,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		590915,61	623170,17
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		536657,63	563903,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		33492,42	34432,98
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9655,56	10765,56
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11110,00	14068,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		126670,04	42337,26
I.	Atsargos		628,09	700,17
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		628,09	700,17
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			4779,61
III.	Per vienus metus gautinos sumos		30129,12	33832,32
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		15782,21	6488,86
III.5	Sukauptos gautinos sumos		14346,91	27260,05
III.6	Kitos gautinos sumos			83,41
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		95912,83	3025,16
	IŠ VISO TURTO:		717935,65	666187,43
D.	FINANSAVIMO SUMOS		652604,12	627865,39
I.	Iš valstybės biudžeto		185464,89	176396,64
II.	Iš savivaldybės biudžeto		275435,59	247734,26
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		191703,64	203734,49
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		41109,96	27301,09
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		41109,96	27301,09
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
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 biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
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		2070,24	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		25783,51	2,61
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		13256,21	27260,05
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			38,43
F.	GRYNASIS TURTAS		24221,57	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		24221,57	11020,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		13200,62	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11020,95	11020,95
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

[Paršas]
(paršas)

Gintarė Tučkuvienė
(vardas ir pavardė)

[Paršas]
(paršas)

Rima Freimonienė
(vardas ir pavardė)

(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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-07-25 Nr. 5-12

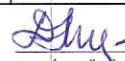
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		301171,66	284085,74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		261271,71	242724,97
I.1.	Iš valstybės biudžeto		124547,49	106256,10
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		122842,14	121598,34
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		13882,08	14870,53
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		39899,95	41360,77
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		39899,95	41360,77
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		301171,66	284085,74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		207340,81	194334,59
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		32584,56	32584,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12898,28	10825,30
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		544,00	516,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		30755,98	32781,84
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3847,41	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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		13200,62	9728,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		13200,62	9728,19
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Gintarė Tučkuvienė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Rima Freimoniene
(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)

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	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	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	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):	171149,69	97000,40					82685,20				185464,89	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	171131,29	97000,40					5147,28				165984,01	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	18,40						77537,92				19480,88	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	244326,55	109590,00					78480,96				275435,59	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	240163,36						5190,00				234973,55	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4163,19	109590,00					73290,96				40462,23	
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:	197761,49			764,98			6822,83				191703,64	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	196263,24			764,98			6719,98				190308,24	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1498,25						102,85				1395,40	
5.	Iš viso finansavimo sumų	613237,73	206590,40		764,98			167988,99				652604,12	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valutos 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)		171149,69	171149,69		185464,89	185464,89
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		244326,55	244326,55		275435,59	275435,59
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		197761,49	197761,49		191703,64	191703,64
5.	Iš viso		613237,73	613237,73		652604,12	652604,12