

**VILNIAUS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽOLYNAS“  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
PRIE 2020 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ  
ATASKAITŲ RINKINIO**

2020-10-15

**I. BENDROJI DALIS**

**1. Informacija apie įstaigą.**

Įstaigos pavadinimas - Vilniaus lopšelis-darželis „Žolynas“ .

Teisinis statusas - savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Steigėjas - Vilniaus miesto savivaldybė.

Įstaigos kodas – 304221230.

PVM mokėtojo kodas \_ ne PVM mokėtojas.

Atsiskaitomosios sąskaitos:

LUMINOR bank AS Lietuvos skyrius, banko kodas 40100:

LT084010051003694206, LT244010051003699253, LT574010051003923990,  
LT824010051003927517.

Vilniaus lopšelio – darželio „Žolynas“, pagrindinė veiklos sritis vaikų ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas.

**2. Finansiniai metai**

Finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 dieną.

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

Vilniaus lopšelis – darželis „Žolynas“, kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

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

Vilniaus lopšelis - darželis „Žolynas“, filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

**5. Darbuotojų skaičius**

2020 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 ūkinės 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 dvejybinį įrašą.

Nuo 2016 metų balandžio 07 dienos, įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – Eurą. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai Vilniaus lopšelio – darželio „Žolynas“ apskaitoje, registruojami Eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dvejų skaitmenų po kablelio). Apskaitos klaidoms (esminėms) taikytinas kiekybinio reikšmingumo kriterijus – 0,5 procento finansinės būklės ataskaitos aktyvo ir pasyvo likučių. Apskaitos dokumentai ir registrai sudaromi lietuvių kalba.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### 1. Nematerialusis turtas

Vaikų lopšelis-darželis „Žolynas“ nematerialaus turto likutinė vertė 2020 m. rugsėjo 30 dienai 0,00 Eurai.

#### 2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2020 m. rugsėjo 30 d – 511683,27 Eurai.

#### 3. Atsargos

Atsargų vertė 2020 m. rugsėjo 30 d. – 1022,56 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

2020 m. rugsėjo 30 d. įsipareigojimai sudaro – 62572,14 Eurų.

#### 6. Finansavimo pajamos

Valstybės biudžeto sudaro	154350,80	Eurų.
Savivaldybės biudžeto	256228,57	Eurai
Pajamos iš kitų šaltinių	20050,05	Eurai

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

Pagrindinės veiklos kitos pajamos	46821,34	Eurai
-----------------------------------	----------	-------

Pajamos viso:

477450,76 Eurai

**7. Sąnaudos**

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Darbo užmokesčio sąnaudos – 355478,08 Eurai.

Socialinio draudimo sąnaudos – 5224,64 Eurai.

Direktorė



Gintarė Tučkuvienė

Vyr.buhalterė



Rima Freimonienė

(Žemesnio 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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020-10-15 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurois 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		511683,27	558569,67
I.1	Plėtos 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		511683,27	558569,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		468542,63	509411,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		31141,02	32551,86
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6900,00	8545,56
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5099,62	8060,62
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>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		130973,24	72080,52
I.	Atsargos		1022,56	1135,04
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1022,56	1135,04
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			656,35
III.	Per vienus metus gautinos sumos		56139,42	66218,78
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		19723,65	6660,05
III.5	Sukauptos gautinos sumos		19818,92	59386,11
III.6	Kitos gautinos sumos		16596,85	172,62
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		73811,26	2270,35
	IŠ VISO TURTO:		642656,51	628850,19
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		551944,66	560337,61
I.	Iš valstybės biudžeto		140247,61	155857,39
II.	Iš savivaldybės biudžeto		251144,37	224693,79
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		160552,68	179786,43
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGIJIMAI</b>		62572,14	48390,79
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		62572,14	48390,79
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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 biudžeta			
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		1081,30	0,20
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		41364,70	4,48
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		19818,92	48386,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		307,22	
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		28102,08	20121,79
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		28139,71	20121,79
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8017,92	9100,84
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		20121,79	11020,95
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotasis administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)  
  
(parašas)

Gintarė Tučkuvienė  
(vardas ir pavardė)

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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

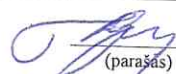
2020 -10-15 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

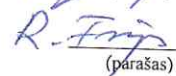
*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>477450,76</b>	<b>412640,95</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		430629,42	355153,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto		154350,80	156129,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		256228,57	177717,53
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		20050,05	21306,85
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		46821,34	57487,36
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		46821,34	57487,36
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>469432,84</b>	<b>405859,17</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		360702,72	285894,77
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		46886,40	48876,84
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9285,80	13142,14
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		470,35	531,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		40459,87	52367,51
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		11627,70	5046,91
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>			
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>8017,92</b>	<b>6781,78</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>8017,92</b>	<b>6781,78</b>
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 Freimonienė  
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame 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 turtą	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):	157532,66	11800,00	177,08				29262,13				140247,61	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	145394,89	11800,00	177,08				5324,36				140247,61	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	12137,77						23937,77				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	250883,98	97600,00	199,92				101389,32				247294,58	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	215415,98		199,92				4732,92				210882,98	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	35468,00	97600,00					96656,40				36411,60	
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:	166492,68											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	166492,68						5940,00				160552,68	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0						5940,00				160552,68	
5.	Iš viso finansavimo sumų	574909,32	109400,00	377,00				136591,45				548094,87	

\* 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 išlaidų 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)		157532,66	157532,66		140247,61	140247,61
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		250883,98	250883,98		247294,58	247294,58
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		166492,68	166492,68		160552,68	160552,68
5.	Iš viso		574909,32	574909,32		548094,87	548094,87