

**VILNIAUS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽOLYNAS“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2021 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINIO**

2021-04-19

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

2021 m. kovo 31 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 dvejybinių 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 (dviejų 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 2021 m. kovo 31 dienai 0,00 Eurai.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2021 m. kovo 31 d – 483179,91 Eurai.

3. Atsargos

Atsargų vertė 2021 m. kovo 31 d. – 1010,15 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

2021 m. kovo 31 d. įsipareigojimai sudaro – 94856,36 Eurų.

6. Finansavimo pajamos

Valstybės biudžeto sudaro	76780,12	Eurų.
Savivaldybės biudžeto	64719,95	Eurai
Pajamos iš kitų šaltinių	6395,91	Eurai

6.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10883,86	Eurai
-----------------------------------	----------	-------

Pajamos viso:

158779,84 Eurai

7. Sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Darbo užmokesčio sąnaudos – 119152,63 Eurai.

Socialinio draudimo sąnaudos – 1734,16 Eurai.

Direktorė

Vyr.buhalterė



Gintarė Tučkuvienė

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 45A, VILNIUS

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS



2021-04-15 Nr. 5-22
(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			
I.	Nematerialusis turtas		483179,91	498938,19
I.1	Pietros 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		483179,91	498938,19
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		441296,63	454919,63
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		30200,46	30670,74
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		8508,00	9282,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3174,82	4065,82
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		148515,02	73547,37
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		1010,15	1019,01
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1010,15	1019,01
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			2681,90
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		65604,69	57118,90
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		13766,65	5406,51
III.6	Kitos gautinos sumos		49049,85	51453,77
IV.	Trumpalaikės investicijos		2788,19	258,62
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		81900,18	12727,56
	IŠ VISO TURTO:		631694,93	572485,56
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		513393,45	498570,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto		134329,75	135100,33
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		227865,26	206303,18
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		151198,44	157167,30
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		94856,36	51788,93
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		94782,16	51788,93
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekčiams mokėtinios sumos		4793,18	577,70
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		40841,83	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		49049,85	50875,98
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		97,30	335,25
F.	GRYNASIS TURTAS		23519,32	22125,82
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		23519,32	22125,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1393,50	2004,03
G.	MAŽUMOS DALIS		22125,82	20121,79
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		631694,93	572485,56

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)

(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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

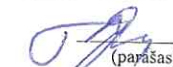
2021 -04-15 Nr. 5-12
(data)

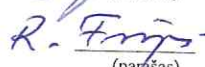
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		158779,84	160750,36
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		147895,98	141018,28
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		76780,12	53398,28
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		64719,95	79371,44
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6395,91	8248,56
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10883,86	19732,08
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10883,86	19732,08
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŃAUDOS		157077,24	152400,20
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		120886,79	115167,68
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15758,28	15635,28
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6777,49	5181,06
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		40,00	223,35
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		11880,42	12617,94
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1734,26	3574,89
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 ŠAŃAUDOS			
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 ĮTAKĄ		1702,60	8350,16
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1702,60	8350,16
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)

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, 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		
			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 pasikeitimas		
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):	135100,33	76009,54					-76780,12				134329,75	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	135100,33	76009,54					-5147,28				129953,05	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-71632,84				4376,70	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	206303,18	83750,00					-62187,92				227865,26	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	206303,18	83750,00					-4437,00				201866,18	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-57750,92				25999,08	
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:	157167,30											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	154612,68						-5940,00				151198,44	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2554,62						-5940,00				148672,68	
5.	Iš viso finansavimo sumų	498570,81	159759,54					-144936,90				513393,45	

* 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 rinkinius“ 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 LIKŪČIAI

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)		135100,33	135100,33		134329,75	134329,75
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		206303,18	206303,18		227865,26	227865,26
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		157167,30	157167,30		151198,44	151198,44
5.	Iš viso		498570,81	498570,81		513393,45	513393,45