

**VILNIAUS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽOLYNAS“
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2021 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ
ATASKAITŲ RINKINIO**

2021-07-19

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. birželio 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 I 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 (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. birželio 30 dienai 0,00 Eurai.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2021 m. birželio 30 d – 467421,63 Eurai.

3. Atsargos

Atsargų vertė 2021 m. birželio 30 d. – 981,24 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. birželio 30 d. įsipareigojimai sudaro – 64633,93 Eurų.

6. Finansavimo pajamos

Valstybės biudžeto sudaro	159173,99	Eurai.
Savivaldybės biudžeto	134443,61	Eurai
Pajamos iš kitų šaltinių	15427,79	Eurai

6.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Pagrindinės veiklos kitos pajamos	27683,03	Eurai
-----------------------------------	----------	-------

Pajamos viso:

336728,47 Eurai


7. Sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Darbo užmokesčio sąnaudos – 251818,27 Eurai.

Socialinio draudimo sąnaudos – 2094,80 Eurai.

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 43A, VILNIUS

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS



2021-07-15 Nr. 5-41
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba lūkančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		467421,63	498938,19
I.1	Plėtros 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			
II.1	Žemė		467421,63	498938,19
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		427673,63	454919,63
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		29730,18	30670,74
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		7734,00	9282,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2283,82	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		198304,21	73547,37
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		981,24	1019,01
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		981,24	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		44069,55	57118,90
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turį, paslaugas			
III.5	Suakauptos gautinos sumos		12501,52	5406,51
III.6	Kitos gautinos sumos		30668,60	51453,77
IV.	Trumpalaikės investicijos		899,43	258,62
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		153253,42	12727,56
D.	FINANSAVIMO SUMOS		665725,84	572485,56
I.	Iš valstybės biudžeto		376764,54	498570,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto		166773,26	135100,33
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		267152,84	206303,18
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ISIPAREIGOJIMAI		142838,44	157167,30
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		64633,93	51788,93
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		64633,93	51788,93
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiniai 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 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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		961,82	577,70
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		32830,75	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		30668,60	50875,98
F.	GRYNASIS TURTAS		172,76	335,25
I.	Dalininkų kapitalas		24327,37	22125,82
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		24327,37	22125,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2766,81	2004,03
G.	MAŽUMOS DALIS		21560,56	20121,79
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		665725,84	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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS


2021 -07-15 Nr. 5-41
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		336728,47	158779,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		309045,39	147895,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		159173,99	76780,12
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		134443,61	64719,95
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		15427,79	6395,91
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27683,08	10883,86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		27683,08	10883,86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		333961,66	157077,24
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		253913,07	120886,79
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		31516,56	15758,28
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		10686,30	6777,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		235,00	40,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		30677,46	11880,42
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6933,27	1734,26
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 SAŃAUDOS			
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		2766,81	1702,60
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2766,81	1702,60
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) Rina Freimonienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskirajame 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					
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	134329,75	114892,82						-82449,31							166773,26
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	129953,05							-5147,28							124805,77
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4376,70	114892,82						-77302,03							41967,49
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	227865,26	110450,00	193,84					-71356,26							267152,84
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	201866,18		193,84					-4630,84							197429,18
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	25999,08	110450,00						-66725,42							69723,66
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:	151198,44							-8360,00							142838,44
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	148672,68							-5940,00							142732,68
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2525,76							-2420,00							105,76
5.	Iš viso finansavimo sumų	513393,45	225342,82	193,84					-162165,57							576764,54

* 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 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)		134329,75	134329,75		166773,26	166773,26
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		227865,26	227865,26		267152,84	267152,84
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		151198,44	151198,44		142838,44	142838,44
5.	Iš viso		513393,45	513393,45		576764,54	576764,54