

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

2021-10-19

**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. rugsėjo 30 dieną Vilniaus lopšelyje-darželyje „Žolynas“ dirbo 35 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 dvejetainį 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. rugsėjo 30 dienai 0,00 Eurai.

#### 2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2021 m. rugsėjo 30 d – 456623,93 Eurai.

#### 3. Atsargos

Atsargų vertė 2021 m. rugsėjo 30 d. – 664,43 Eurai.

#### 4. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaita tvarkoma pagal 20 VSAFAS. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią paskirtį, jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį ir likučius pateikiama 20 – oje VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

#### 5. Finansiniai įsipareigojimai

2021 m. birželio 30 d. įsipareigojimai sudaro – 74147,52 Eurai.

#### 6. Finansavimo pajamos

Valstybės biudžeto sudaro	210738,86	Eurai.
Savivaldybės biudžeto	247009,27	Eurai
Pajamos iš kitų šaltinių	21555,94	Eurai
<b>6.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:</b>		
Pagrindinės veiklos kitos pajamos	46329,40	Eurai

Pajamos viso:

525633,47 Eurai

**7. Sąnaudos**

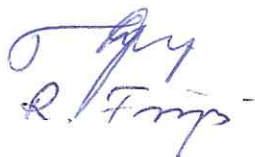
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Darbo užmokesčio sąnaudos – 393153,73 Eurai.

Socialinio draudimo sąnaudos – 5758,27 Eurai.

Direktorė

Vyr.buhalterė



Gintarė Tučkuvienė

Rima Freimonienė

(Žemės ūkio 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021-10-15 Nr. 5-50  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai 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		456623,93	498938,19
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		456623,93	498938,19
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		414050,63	454919,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		29259,90	30670,74
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11920,58	9282,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1392,82	4065,82
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>		184953,85	73547,37
I.	Atsargos		664,43	1019,01
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		664,43	1019,01
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			2681,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos		46369,18	57118,90
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		14484,19	5406,51
III.5	Sukauptos gautinos sumos		30668,60	51453,77
III.6	Kitos gautinos sumos		1216,39	258,62
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		137920,24	12727,56
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		641577,78	572485,56
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		542483,95	498570,81
I.	Iš valstybės biudžeto		135894,79	135100,33
II.	Iš savivaldybės biudžeto		269690,72	206303,18
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		136898,44	157167,30
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		74147,52	51788,93
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		74147,52	51788,93
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 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		1554,63	577,70
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		41743,52	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		30668,60	50875,98
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		180,77	335,25
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		24327,37	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		24946,31	22125,82
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3385,75	2004,03
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21560,56	20121,79
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		641577,78	572485,56

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)

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

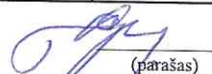
2021 -10-15 Nr. 5-50  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

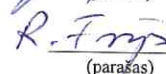
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>525633,47</b>	<b>158779,84</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		479304,07	147895,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		210738,86	76780,12
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		247009,27	64719,95
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		21555,94	6395,91
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		46329,40	10883,86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		46329,40	10883,86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>		<b>522247,72</b>	<b>157077,24</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		398912,00	120886,79
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		47600,84	15758,28
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13506,15	6777,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		529,00	40,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		52375,31	11880,42
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9324,42	1734,26
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS 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 SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>3385,75</b>	<b>1702,60</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3385,75</b>	<b>1702,60</b>
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 Tučkovienė  
(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 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										
			3	4	5	6	6	8	9	10	11	12											
1	2																						
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	166773,26	20686,40																			13	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	124805,77	20686,40																			135894,79	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	41967,49																				119658,49	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	267152,84	113700,00		1086,58																	16236,30	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	197429,18			1086,58																	119658,49	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	69723,66	113700,00																			16236,30	
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):																						269690,72
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti																						193988,76
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																						75701,96
4.	Iš kitų šaltinių:	142838,44																					
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	142732,68																					136898,44
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	105,76																					136792,68
5.	Iš viso finansavimo sumų	576764,54	134386,40	1086,58																			542483,95

\* Šioje stulpelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams; finansavimo sumomis, 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 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)		166773,26	166773,26		135894,79	135894,79
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		267152,84	257152,84		269690,72	269690,72
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		142838,44	142838,44		136898,44	136898,44
5.	Iš viso		576764,54	576764,54		542483,95	542483,95