

# VILNIAUS LOPŠELIO- DARŽELIO „VARPELIS“

Įstaigos kodas 190030019, Ukmergės g.-204 Vilnius

## 2023 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

#### 1. Informacija apie įstaigą

Vilniaus lopšelis-darželis Nr.156 įsteigtas 1979-04-20 Vilniaus liaudies deputatų tarybos Vykdomojo komiteto sprendimu Nr. 139. Vilniaus miesto tarybos 1997-09-24 sprendimu Nr. 100 darželiui suteiktas pavadinimas „Varpelis“.

Darželio veiklos pradžia 1979-09-07.

Institucijos grupė – 3110 (ikimokyklinio ugdymo įstaiga), tipas – 3112 (lopšelis-darželis), juridinis statusas – 1 (juridinis asmuo), kodas 19003019.

Darželio priklausomybės tipas – savivaldybės.

Darželio adresas – Ukmergės g. 204, LT-07167 Vilnius.

Ugdymo kalba – lietuvių kalba.

Darželio steigėjas – Vilniaus miesto savivaldybės taryba, kodas – 188648923, adresas – Konstitucijos pr. 3, LT-09601 Vilnius.

Ugdymo forma – dieninė.

Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdymas (su priešmokyklinio ugdymo grupėmis).

Pagrindinės veiklos kodas pagal EVRK – 85.10.10.

Darželis yra Vilniaus savivaldybės biudžetinė, pelno nesiekianti ikimokyklinio vaikų ugdymo institucija, padedanti tėvams vykdyti vaikų ugdymo funkcijas. Ji savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Švietimo ir kitais įstatymais, Vyriausybės nutarimais, Švietimo ir mokslo ministerijos bei steigėjo norminiais teisės aktais ir nuostatais.

Įstaigoje veikia 12 grupių, iš jų: 2 lopšelio, 2 mišraus amžiaus, 6 darželio, 2 priešmokyklinės.

Darželyje 2023 m. birželio 30 d dirbo 62 darbuotojai. Iš jų – 29 pedagogai.

#### 2. Informacija apie kontroliuojamus subjektus ir asocijuotuosius subjektus

Vilniaus lopšelis-darželis „Varpelis“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės įstatymo bei kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, o tarpinių ataskaitų laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama „Finansų valdymo ir apskaitos sistema“ (ORACLE), darbo užmokesčiui ir tėvų mokesčiui skaičiuoti naudojama programa VIRA.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal valstybės funkciją, lėšų šaltinį, išlaidos ir pajamos detalizuojamos pagal ekonominės klasifikacijos straipsnius.

Visos operacijos registruojamos dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo principai.

Apskaita tvarkoma ir dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių matą Eurą.

Pateikta informacija yra patikima, teisinga, visais reikšmingais atvejais išsami. Tarpinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Finansinėse ataskaitose informacija yra pateikiama už laikotarpį 2023.01.01- 2023.06.30

## II. PASTABOS

### Finansinės būklės ataskaita pagal 2023 m. Birželio 30 d. duomenis

#### *Pastaba Nr.1. Nematerialus turtas.*

<b>Turto pavadinimas</b>	<b>Įsigijimo savikaina Eur</b>	<b>Nusidėvėjimo suma, Eur.</b>	<b>Likutinė vertė Eur.</b>
Programinė įranga	2278,43	2169,68	108,75
<b>Iš viso</b>	<b>2278,43</b>	<b>2169,58</b>	<b>108,75</b>

#### *Ilgalaikis materialus turtas*

2023 m. Birželio mėn. 30 d. ilgalaikis materialusis turtas buvo sugrupuotas pagal turto grupes:

- negyvenamieji pastatai
- Infrastruktūriniai

- kiti statiniai;
- mašinos ir įrenginiai;
- baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas;

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma priskiriama veiklos sąnaudomis kiekvieną mėnesį. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio turto likutinė vertė 2023 m Birželio 30 d. yra 158595,64 Eur. iš jų:

<b>Turto pavadinimas</b>	<b>Įsigijimo savikaina Eur</b>	<b>Nusidėvėjimo suma Eur</b>	<b>Likutinė vertė Eur</b>
Pastatai	264399,57	132974,60	131424,97
Infrastruktūriniai ir kiti statiniai	37017,33	33211,98	3805,35
Mašinos ir įrengimai	47403,15	36039,88	11 363,27
Baldai	846,12	130,93	715,19
Kompiuterinė ir biuro įranga	15527,73	6866,43	8661,30
Kitas ilgalaikis materialus turtas	8456,96	5831,40	2625,56

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio turto už 6656 iš tėvų įnašų (kita biuro įranga), nurašyta 1275,48 mašinų ir įrenginių, bei kompiuterinės įrangos.

#### **Pastaba Nr. 2 Atsargos**

Atsargų likutis sudaro 1964,29 maisto produktų likutis sandėlyje. Kitas turtas atiduodamas naudoti ir apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

#### **Pastaba Nr. 3. Išankstiniai apmokėjimai sudaro 12501,77 eur.**

Tai apmokėjimai tiekėjams už prekes/paslaugas, ateinančių laikotarpių sąnaudos sudarė 111,56.

#### **Pastaba Nr. 4. Per vienerius metus gautinos sumos.**

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 231494,85 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 14938,83 Eur (priskaičiuotas tėvų mokestis už vaikų išlaikymą įstaigoje);
- Sukauptos gautinos sumos sudarė 216556,02 Eur. Iš jų :
  - 22012,05 eur sukauptos finansavimo sumos (sukaupti atostoginiai sudaro 69892,70 Eur)
  - Kitos gautinos sumos 124651,27 eur (pervesta į biudžetą ir nesusigražinta spec. lėšos).

- **Pastaba Nr.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Banko sąskaitų likutis sudaro 180603,54 Eur, iš jų:
- Spec.lėšos (tėvų mokestis)- 1847,02 eur
- Biudžetinės lėšos 163109,52 eur
- Paramos likutis 15647,00 eur.

Biudžetinių lėšų likutis, gautos lėšos darbo užmokesčiui.

**Pastaba Nr. 6. Trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2023.06.30 sudaro **169869,27** Eur

<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	<b>Suma (Eur)</b>	
1.	Mokėtinos sumos už komunalinius paslaugas ir ryšius	2227,08
2	Mokėtinos sumos už atsargas ir kitas paslaugas	8417,36
<b>IŠ VISO</b>	<b>10644,44</b>	
<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>	71794,95	
<b>IŠ VISO</b>	<b>82439,39</b>	
<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>Suma (Eur)</b>	
1.	Sukaupti mokėtini atostoginiai ir soc. draudimas	69901,74
<b>IŠ VISO:</b>	<b>69901,74</b>	

<b>Kitos mokėtinos sumos</b>	<b>Suma (Eur)</b>	
1.	Sukaupti pensijų kaupiniai	17383,56
2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	144,58
<b>IŠ VISO:</b>	<b>17528,14</b>	

**Pastaba Nr.7 . Grynasis turtas**

Grynasis turtas sudaro 172512,56 Eur. Tai iš tėvų mokesčio lėšų įsigyto ilgalaikio turto likutinė vertė, atsargų likutis sandėlyje, piniginės lėšos, priskaičiuotas mokestis už vaiko išlaikymą įstaigoje.

**Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2023 m. birželio 30 d. duomenis**

**Pastaba Nr. 8**

**Finansavimo pajamos 600420,46 eur., iš jų:**

Eil.Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
<b>Iš valstybės biudžeto, iš jų:</b>		
	<b>332663,57</b>	
1	Nurašytos atsargos, įsigytos iš finansavimo sumų	10789,59
2	Panaudotos finansavimo pajamos kitoms išlaidoms	321873,98
<b>Iš savivaldybės biudžeto, iš jų:</b>		
	<b>266926,83</b>	
1	Sukauptas ilgalaikio turto nusidėvėjimas	3563,82
2	Panaudotos finansavimo pajamos kitoms išlaidoms	263363,01

<b>Iš kitų šaltinių, iš jų:</b>		
	<b>830,06</b>	
1	Sukauptas ilgalaikio turto nusidėvėjimas	797,96
2	Panaudotos finansavimo pajamos kitoms išlaidoms	32,10

**Pastaba Nr.9**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro **80653,57 eur**, tai priskaičiuotas tėvų mokestis už vaiko išlaikymą įstaigoje.

**Pastaba Nr. 10.**

**Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 671164,22 Eur**

Didžiausią dalį sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos 547103,84 Eur.

**Pastaba Nr.11**

**Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos- 29675,14 eur, iš jų:**

Eil.Nr.	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo sąnaudos	18605,21
2.	Elektros energijos sąnaudos	6699,87
3.	Vandentiekis ir kanalizacija	3337,36
4.	Ryšių sąnaudos	263,26

5.	Atliekų tvarkymas	769,44
<b>IŠ VISO:</b>	<b>29675,14</b>	

***Pastaba Nr.12***

Kitos paslaugos 10152,56 eur.

Tai deratizacijos darbai, kompiuterinės programos aptarnavimo mokestis, kilimėlių keitimas, el.dienyno mėnesinis mokestis, profilaktinis sveikatos tikrinimas, statinių techninė priežiūra ir kt.

***Pastaba Nr.13***

Kitos sąnaudos sudarė banko mokesčiai – **72,73 €**.

***Pastaba Nr. 14***

Finansinės investicinės veiklos rezultatas **-1,14 Eur**.

Juos sudarė ir delspinigių sąnaudos.

Direktorė



Rasa Pučienė

Buhalterė



Rūta Matulienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Vilniaus lopšelis-darželis „Varpelis“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190030019, Ukmergės g. 204, LT-07167, Vilnius, Lietuva

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

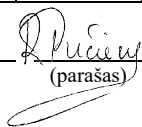
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**  
2023 m. rugpjūčio 04 d. Nr. 4  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		158704,39	161044,37
I.	Nematerialusis turtas	1	108,75	131,25
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		108,75	131,25
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		158595,64	160913,12
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		131424,97	134792,23
II.3.	Infrastruktūros statiniai		1094,87	1155,53
II.4.	Kiti statiniai		2710,48	3220,42
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		11363,27	14237,71
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		12002,05	7507,23
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		426564,45	261224,70
I.	Atsargos	2	1964,29	3599,41
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1964,29	3599,41
I.3.	Nebaigta gamyba ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija ir turtas, skirtas parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3	12501,77	5980,81
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	231494,85	234866,36
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		14938,83	13141,20
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		216556,02	221405,95
III.6.	Kitos gautinos sumos			319,21
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	180603,54	16778,12
	IŠ VISO TURTO:		585268,84	422269,07
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		242984,90	156120,29
I.	Iš valstybės biudžeto		17724,07	


II.	Iš savivaldybės biudžeto		205510,22	135539,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		19750,61	20580,67
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		169869,27	103642,78
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	169869,27	103642,78
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		10644,44	16212,90
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		71794,95	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		69901,74	87285,3
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		17528,14	144,58
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>7</b>	<b>172414,67</b>	<b>162506,00</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.1	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		172414,67	162506,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9908,67	(5181,51)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		162506,00	167687,51
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		585268,84	422269,07

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

  
(parašas)

Rasa Pučienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. Būhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

  
(parašas)

Rūta Matulienė  
(vardas ir pavardė)



**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus teismus bei mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Vilniaus lopšelis-darželis „Varpelis“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190030019, Ukmergės g. 204, LT-07167, Vilnius, Lietuva

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)


VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS  
2023 m. rugpjūčio 04 d. Nr. 3  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		681074,03	1275508,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	8	600420,46	1139454,32
I.1.	Iš valstybės biudžeto		332663,57	507360,97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		266926,83	619975,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių institucijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		830,06	12117,74
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	80653,57	136053,97
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		80653,57	136053,97
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>	10	671164,22	1280689,8
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		547103,84	1032114,19
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8995,98	12362,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	11	29675,14	60452,69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1646,94	3491
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		494,2	2829,6
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		73022,83	141565,81
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	12	10152,56	27741,72
XIV.	KITOS	13	72,73	132,61
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		9909,81	(5181,51)
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	14	(1,14)	
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO BEI ESMINIŲ KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		9908,67	(5181,51)
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			

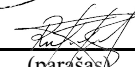
J.	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		9908,67	(5181,51)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		9908,67	(5181,51)
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

  
(parašas)

Rasa Pučienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr.Buhalteris  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas)

Rūta Matulienė  
(vardas ir pavardė)