

VILNIAUS LOPŠELIO- DARŽELIO „VARPELIS“

Įstaigos kodas 190030019, Ukmergės g.-204 Vilnius

2023 METŲ I 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. kovo 31 d dirbo 59 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 dvejybiniu 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- 2023.03.31

II. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2023 m. kovo 31 d. duomenis

Pastaba Nr.1. Nematerialus turtas.

Turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur	Nusidėvėjimo suma, Eur.	Likutinė vertė Eur.
Programinė įranga	2278,43	2158,43	120
Iš viso	2278,43	2158,43	120

Ilgalaikis materialus turtas

2023 m. kovo mėn. 31 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 kovo 31 d. yra 156611,30 Eur. iš jų:

Turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur	Nusidėvėjimo suma Eur	Likutinė vertė Eur
Pastatai	264399,57	131290,97	133108,60
Infrastruktūriniai ir kiti statiniai	37017,33	32926,68	4090,65
Mašinos ir įrengimai	46614,25	34898,55	11715,70
Baldai	846,12	100,72	745,40
Kompiuterinė ir biuro įranga	10687,03	6685,49	4001,54
Kitas ilgalaikis materialus turtas	8456,96	5507,55	2949,41

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio turto nebuvo.

Pastaba Nr. 2 Atsargos

Atsargų likutis sudaro 3280,66 maisto produktų likutis sandėlyje. Kitas turtas atiduodamas naudoti ir apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Pastaba Nr. 3. Išankstiniai apmokėjimai sudaro 5020 eur.

Tai apmokėjimai tiekėjams už prekes/paslaugas.

Pastaba Nr. 4. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 250786,30 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 16528,34Eur (priskaičiuotas tėvų mokestis už vaikų išlaikymą įstaigoje);
- Sukaptos gautinos sumos sudarė 234257,96 Eur. Iš jų :
 - 102673,60 eur sukaptos finansavimo sumos (sukaupti atostoginiai sudaro 69892,70 Eur)
 - Kitos gautinos sumos 131584,36 eur (pervesta į biudžetą ir nesusigražinta spec. lėšos).
- **Pastaba Nr.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Banko sąskaitų likutis sudaro 134575,29 Eur, iš jų:

- Spec.lėšos (tėvų mokestis)- 1626,63 eur
- Biudžetinės lėšos 116991,61 eur
- Paramos likutis 15957,05 eur.

Biudžetinių lėšų likutis, gautos lėšos darbo užmokesčiui.

Pastaba Nr. 6. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2023.03.31 sudaro **191146,88** Eur

Tiekėjams mokėtinos sumos	Suma (Eur)	
1.	Mokėtinos sumos už komunalinius paslaugas ir ryšius	6478,12
2	Mokėtinos sumos už atsargas ir kitas paslaugas	10514,16
IŠ VISO	16992,28	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	86608,78	
IŠ VISO	86608,78	
Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)	
1.	Sukaupti mokėtini atostoginiai ir soc. draudimas	69901,74
IŠ VISO:	69901,74	

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

Pastaba Nr.7 . Grynasis turtas

Grynasis turtas sudaro 17108,22 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 kovo 31 d. duomenis

Pastaba Nr. 8

Finansavimo pajamos 300530,87 eur., iš jų:

Eil.Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
Iš valstybės biudžeto, iš jų:	164060,87	
1	Nurašytos atsargos, įsigytos iš finansavimo sumų	4233,33
2	Panaudotos finansavimo pajamos kitoms išlaidoms	159827,54
Iš savivaldybės biudžeto, iš jų:	136050.75	
1	Sukauptas ilgalaikio turto nusidėvėjimas	1683.63
2	Panaudotos finansavimo pajamos kitoms išlaidoms	134367.12

Iš kitų šaltinių, iš jų:	419.25	
1	Sukauptas ilgalaikio turto nusidėvėjimas	398.94
2	Panaudotos finansavimo pajamos kitoms išlaidoms	20.31

Pastaba Nr.9

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro **40553.22eur**, tai priskaičiuotas tėvų mokestis už vaiko išlaikymą įstaigoje.

Pastaba Nr. 10.**Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 332719.49 Eur**

Didžiausią dalį sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos 269096.41 Eur.

Pastaba Nr.11**Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos- 21108.77 eur, iš jų:**

Eil.Nr.	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo sąnaudos	14 267,97
2.	Elektros energijos sąnaudos	4 341,65
3.	Vandentiekis ir kanalizacija	1619.85
4.	Ryšių sąnaudos	182.46
5.	Atliekų tvarkymas	696.84

IŠ VISO:	21108.77	
----------	----------	--

Pastaba Nr.12

Kitos paslaugos 3580.07 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

Finasinės investicinės veiklos rezultatas **-36,66 Eur.**

Juos sudarė banko mokesčiai ir delspinigių sąnaudos.

Direktorė

Buhalterė



Rasa Pučienė

Rūta Matulienė