

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, 1 mišraus amžiaus, 7 darželio, 2 priešmokyklinės.

Darželyje 2023 m. rugsėjo 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- 2023.09.30

II. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita pagal 2023 m. Rugsėjo 30 d. duomenis

Pastaba Nr.1. Nematerialus turtas.

Turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur	Nusidėvėjimo suma, Eur.	Likutinė vertė Eur.
Programinė įranga	2278,43	2180,93	97,50
Kitas nematerialusis turtas (internetu svetainė)	1600,00		
Iš viso	3878,43	2180,93	97,50

Per ataskaitinį laikotarpį sukurta įstaigos internetinė svetainė už 1600 iš nuosavų lėšų.

Ilgalaikis materialus turtas

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

- negyvenamieji pastatai
- Infrastruktūriniai statiniai;
- 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 Rugsėjo 30 d. yra 167348,85 Eur. iš jų:

Turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur	Nusidėvėjimo suma Eur	Likutinė vertė Eur
Pastatai	264399,57	134658,23	129741,34
Infrastruktūriniai ir kiti statiniai	42133,39	33525,70	8607,69
Mašinos ir įrengimai	47403,15	37240,32	10162,83
Baldai	846,12	161,14	684,98
Kompiuterinė ir biuro įranga	15527,73	7962,76	7564,97
Kitas ilgalaikis materialus turtas	16969,16	6382,12	10587,04

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio turto už 6656 iš tėvų įnašų (kita biuro įranga), 8512,20 lauko žaidimo aikštelių įranga, 5116,06 pastatyta lauko klasė. Nurašyta 1275,48 mašinų ir įrenginių, bei kompiuterinės įrangos.

Pastaba Nr. 2 Atsargos

Atsargų likutis sudaro 2568,53 maisto produktų likutis sandėlyje. Kitas turtas atiduodamas naudoti ir apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Pastaba Nr. 3. Išankstiniai apmokėjimai sudaro 1423,77 eur.

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

Pastaba Nr. 4. Per vienerius metus gautinos sumos.

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 184964,42 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 14520,36 Eur (priskaičiuotas tėvų mokestis už vaikų

išlaikymą įstaigoje);

- Sukauptos gautinos sumos sudarė 170444,06 Eur. Iš jų :
 - sukaupti atostoginiai sudaro 69892,70 Eur;
 - Kitos gautinos sumos 69986,69 eur (pervesta į biudžetą ir nesusigražinta spec. lėšos).
- **Pastaba Nr.5 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Banko sąskaitų likutis sudaro 176670,03 Eur, iš jų:
- Spec.lėšos (tėvų mokestis)- 13289,56 eur
- Biudžetinės lėšos 145138,90 eur
- Paramos likutis 18241,57 eur.

Biudžetinių lėšų likutis, gautos lėšos darbo užmokesčiui.

Pastaba Nr. 6. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2023.09.30 sudaro **200668,80** Eur

Tiekėjams mokėtinos sumos	Suma (Eur)	
1.	Mokėtinos sumos už komunalinius paslaugas ir ryšius	2416,01
2	Mokėtinos sumos už atsargas ir kitas paslaugas	13356,07
IŠ VISO	15772,08	
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	17528,14	
IŠ VISO	17528,14	
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 127896,50 Eur. Tai iš tėvų mokesčio lėšų įsigyto ilgalaikio turto likutinė vertė, atsargų likutis sandėlyje, piniginių lėšos, priskaičiuotas mokestis už vaiko išlaikymą įstaigoje.

Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2023 m. rugsėjo 30 d. duomenis

Pastaba Nr. 8

Finansavimo pajamos 906175,33 eur., iš jų:

Eil.Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
Iš valstybės biudžeto, iš jų:	397929,40	
1	Nurašytos atsargos, įsigytos iš finansavimo sumų	13612,27
2	Panaudotos finansavimo pajamos kitoms išlaidoms	384317,13
Iš savivaldybės biudžeto, iš jų:	506933,56	
1	Sukauptas ilgalaikio turto nusidėvėjimas	6504,46
2	Panaudotos finansavimo pajamos kitoms išlaidoms	500429,10

Iš kitų šaltinių, iš jų:	1312,37	
1	Sukauptas ilgalaikio turto nusidėvėjimas	1269,96
2	Panaudotos finansavimo pajamos kitoms išlaidoms	42,41

Pastaba Nr.9

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro **114644,20 eur**, tai priskaičiuotas tėvų mokestis už vaiko išlaikymą įstaigoje.

Pastaba Nr. 10.

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 1055425,60 Eur

Didžiausią dalį sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos 835573,41 Eur.

Pastaba Nr.11

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos- 34828,63 eur, iš jų:

Eil.Nr.	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo sąnaudos	19590,52
2.	Elektros energijos sąnaudos	9189,78
3.	Vandentiekis ir kanalizacija	4824,17
4.	Ryšių sąnaudos	345,82
5.	Atliekų tvarkymas	878,34
IŠ VISO:	34828,63	

Pastaba Nr.12

Kitos paslaugos 16041,44 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 – **107,14 €**.

Pastaba Nr. 14

Finansinės investicinės veiklos rezultatas **-3,43Eur**.

Juos sudarė ir delpinigių sąnaudos.

Direktorė



Rasa Pučienė

Buhalterė



Rūta Matulienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus teismus bei mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2023 m. SPALIO 26 d. Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1020819,53	1275508,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	8	906175,33	1139454,32
I.1.	Iš valstybės biudžeto		397929,4	507360,97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		506933,56	619975,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių institucijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1312,37	12117,74
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	9	114644,2	136053,97
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		114644,2	136053,97
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	1055425,6	1280689,8
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		835573,41	1032114,19
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		13882,28	12362,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	11	34828,63	60452,69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2051,94	3491
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		43717,19	2829,6
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		199,51	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		109024,06	141565,81
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	12	16041,44	27741,72
XIV.	KITOS	13	107,14	132,61
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(34606,07)	(5181,51)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	14	(3,43)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO BEI ESMINIŲ KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			

G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĒS METODO ĪTAKĀ		(34609,5)	(5181,51)
I.	NUOSAVYBĒS METODO ĪTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(34609,5)	(5181,51)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		(34609,5)	(5181,51)
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo īgaliotais administrācijas vadovas)

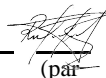

(par)

Rasa Pučienė

(vardas ir pavardē)

Vyr. Buhalterē

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(par)

Rūta Matulienė

(vardas ir pavardē)

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

Vilniaus lopšelis-darželis „Varpelis“

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023-10-26 Nr.

(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras, ct

Eil. Nr.	Straipsnis	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		169046,35	161044,37
I.	Nematerialusis turtas	1	1697,5	131,25
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		97,5	131,25
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1600	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		167348,85	160913,12
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		129741,34	134792,23
II.3	Infrastruktūros statiniai		1064,54	1155,53
II.4	Kiti statiniai		7543,15	3220,42
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10162,83	14237,71
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		18836,99	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.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		365626,75	261224,70
I.	Atsargos	2	2568,53	3599,41
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		2568,53	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	1423,77	5980,81
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	184964,42	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		14520,36	13141,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos		170444,06	221405,95
III.6	Kitos gautinos sumos			319,21
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	176670,03	16778,12
	IŠ VISO TURTO:		534673,1	422269,07
D.	FINANSAVIMO SUMOS		206107,80	156120,29
I.	Iš valstybės biudžeto		5472,70	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		178575,46	135539,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		22059,64	20580,67
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		200668,80	103642,78
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	200668,80	103642,78
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		15824,08	16212,90
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		97414,84	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		69901,74	87285,3
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		17528,14	144,58
F.	GRYNASIS TURTAS	7	127896,50	162506,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.1	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		127896,50	162506,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-34609,50	(5181,51)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		162506,00	167687,51
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		534673,10	422269,07

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

Vyr. Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Rasa Pučienė
(vardas ir pavardė)

Rasa Pučienė
(vardas ir pavardė)