

VILKAVIŠKIO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „EGLUTĖ“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2023-07-13

Vilkaviškis

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Vilkaviškio vaikų lopšelis-darželis įsteigtas 1974 m. spalio 1 d. Veiklos pradžia 1975 m. vasario 25 d., o 1976 m. suteiktas „Eglutė“ vardas. Steigėjas – Vilkaviškio rajono savivaldybė. Įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendina Vilkaviškio rajono savivaldybės taryba, kuri koordinuoja darželio veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia įstaigos nuostatus, priima sprendimus dėl kitų įstatymuose jos kompetencijai priskirtų klausimų.

Vilkaviškio vaikų lopšeliui-darželiui „Eglutė“ (kodas 190480176) savarankiško asignavimų valdytojo teisės buvo suteiktos Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl savarankiško asignavimų valdytojo teisių suteikimo“ 2004 m. birželio 25 d. Nr. B-TS-36.

Darželis yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Darželio buveinės adresas: S. Nėries 31a, Vilkaviškis. Įstaigos kodas 190480176. Tai savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Vilkaviškio rajono savivaldybės biudžeto.

Vilkaviškio vaikų lopšelis-darželis „Eglutė“ turi paramos gavėjo statusą, gautas paramos lėšas apskaito atskiroje „Kitų lėšų“ sąskaitoje.

Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Eglutė“ finansinės ataskaitos teikiamos už 2023 m. antrą ketvirtį.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikiami išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – eurai.

II SKYRIUS PASTABOS

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas įstaigoje skaičiuojamas pagal Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos 2014 m. vasario 21 d. sprendimu Nr. B-TS-851 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo“:

1. Įstaigos restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas nenumatomas.
2. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.
3. Įstaigoje sprendimų dėl teisinių ginčų nėra, reikšmingų įvykių nebuvo.

Vadovaujantis LR Finansų ministro 2008-06-20 įsakymu Nr. 1K-220 „8-asis VSAFAS „Atsargos“ VII skirsnio „Pripažinimas sąnaudomis“ 38 punktu, visas trumpalaikis turtas kiekiu ir pinigine verte perkeliama į užbalansinę sąskaitą, nes yra atiduotas naudoti materialiai atsakingiems asmenims. Vadovaujantis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“, Vilkaviškio vaikų lopšelis-darželis „Eglutė“ ilgalaikis materialusis turtas ir nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte (įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą).

Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Eglutė“ apskaitos politika atnaujinta ir patvirtinta Vilkaviškio vaikų lopšelio-darželio „Eglutė“ direktoriaus 2022 m. lapkričio 29 d. įsakymu Nr. (1.3.)-V-1-82.

III SKYRIUS REIKŠMINGŲ SUMŲ PAAIŠKINIMAS

Vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ per ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto pokyčių apskaitoje nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Įstaiga teisinio ginčo procesuose nedalyvauja, jų neturi.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto įstaiga nepirko ir neperdavė, perkainotas nebuvo.

Atsargos. Likutis antrojo ketvirčio pabaigoje – 147,89 EUR.

Sukauptos gautinos sumos 2023-06-30 yra:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Sukauptos finansavimo pajamos ML Atidėjiniai Atostogų rezervas	31 816,62 4 511,48 43 137,78
2.	Sukauptos finansavimo pajamos SF Atidėjiniai Atostogų rezervas	40 355,30 6 807,07 21 484,78
	IŠ VISO	148 113,03

Ilgalaikių įsipareigojimų nėra. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiami 17-ojo standarto 12 priede. Kreditorinis įsiskolinimas 77 263,14 EUR:

1. Soc. draudimo įmokų (19,5 proc.) 14 407,91 EUR;
2. Soc. draudimo įmokos (1,45 proc.) 1 012,16 EUR;
3. Už maisto produktus 147,89 EUR (spec. lėšos);
4. Komunalinės ir kitos paslaugos 4 037,17 EUR;

Kitos gautinos sumos už suteiktas paslaugas 7 111,51 EUR. Tai tėvų įnašai už vaikų išlaikymą vaikų lopšelyje darželyje, naudojami ugdymui ir mitybai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 3 512,31 EUR. Iš jų: 574,87 EUR yra 2 proc. paramos.

Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų gauta:

1. Iš valstybės biudžeto (Mokymo lėšų finansavimas) gauta – 172 050,35 EUR.
 2. Iš savivaldybės biudžeto (savivaldybės funkcijų finansavimas) gauta – 221 965,83 EUR.
- Biudžeto pajamos (S) planuota 133 324,79 EUR.

Direktorė

Vyriausioji finansininkė

Renata Sakalauskiene

Rūta Žemaitaitienė

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

Vilkaviškio vaikų lopšelis - darželis "Eglutė"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023.06.30 D. DUOMENIS**

2023.07.13 Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		407521,19	416295,79
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
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		407521,19	416295,79
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		354702,04	358213,95
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		11561,92	12476,33
II.5	Mašinos ir įrenginiai		40871,77	44641,87
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turta		385,46	963,64
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		174494,86	96740,19
I.	Atsargos		147,89	985,94
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		147,89	985,94
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		170834,66	95179,38
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		7111,51	6622,31
III.5	Sukauptos gautinos sumos		163723,15	88557,07
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3512,31	574,87
	IŠ VISO TURTO:		582016,05	513035,98
D.	FINANSAVIMO SUMOS		410749,99	416870,66
I.	Iš valstybės biudžeto		48624,99	50235,30
II.	Iš savivaldybės biudžeto		76923,23	76943,72
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		284241,44	288153,13
IV.	Iš kitų šaltinių		960,33	1538,51
E.	ISIPAREIGOJIMAI		153204,25	84211,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11318,55	11318,55
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		11318,55	11318,55
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		141885,70	72892,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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 į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8972,43	8269,89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		68290,71	✓
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		64622,56	✓ 64622,56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		18061,81	11954,32
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18061,81	11954,32
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6107,49	11954,32
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11954,32	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		582016,05	513035,98

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Renata Sakalauskienė

(parašas) (vardas ir pavardė)

Rūta Žemaitaitienė

(parašas) (vardas ir pavardė)

(Žemės ūkio lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Vilkaviškio vaikų lopšelis - darželis "Eglutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023.06.30 D. DUOMENIS

2023.07.13 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

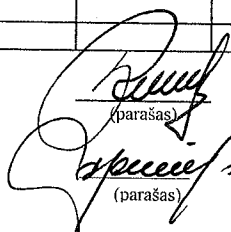
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		522512,18	911925,69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		472884,24	841588,15
I.1.	Iš valstybės biudžeto		211689,08	374808,83
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		254227,69	453280,37
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6197,31	10942,06
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		770,16	2556,89
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		49627,94	70337,54
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		49627,94	70337,54
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		516404,69	904270,65
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		428382,21	730784,49
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8774,60	15105,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20319,18	39093,65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		932,00	1648,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		45696,47	80932,08
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		6211,80	9868,52
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5944,59	26509,14
XIV.	KITOS		143,84	329,40
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6107,49	7655,04
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		6107,49	7655,04
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6107,49	7655,04
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas)

Renata Sakalauskienė

(vardas ir pavardė)

Rūta Žemaitaitienė

(vardas ir pavardė)