

VILKAVIŠKIO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „EGLUTĖ“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 M. I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2024-04-10
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. trečią ketvirtį.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikiami išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais 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 pirmojo ketvirčio pabaigoje – 1 068,19 EUR.

Sukauptos gautinos sumos 2024-03-31 yra:

Eil. Nr.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Sukauptos finansavimo pajamos ML Atidėjiniai Atostogų rezervas	34 685,04 4 855,70 43 710,59
2.	Sukauptos finansavimo pajamos SF Atidėjiniai Atostogų rezervas	45 715,07 4 245,28 26 767,25
	IŠ VISO	159 978,93

Ilgalaikių įsipareigojimų nėra. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiami 17-ojo standarto 12 priede. Kreditorinis įsiskolinimas 86 774,94 EUR:

1. Soc. draudimo įmokų (19,5 proc.) 16 194,49 EUR;

2. Soc. draudimo įmokos (1,45 proc.) 1 229,09 EUR;

3. Už maisto produktus 6 011,55 EUR (spec. lėšos);

4. Komunalinės ir kitos paslaugos 3 259,66 EUR;

Kitos gautinos sumos už suteiktas paslaugas 8 455,32 EUR. Tai tėvų įnašai už vaikų išlaikymą vaikų lopšelyje darželyje, naudojami ugdymui ir mitybai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2 643,35 EUR. Iš jų: 1 021,94 EUR yra 2 proc. paramos.

Per ataskaitinį laikotarpį asignavimų gauta:

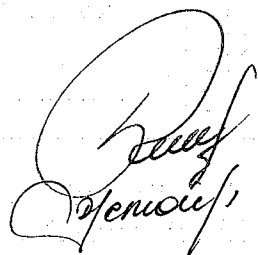
1. Iš valstybės biudžeto (Mokymo lėšų finansavimas) gauta – 46 464,33 EUR.

2. Iš savivaldybės biudžeto (savivaldybės funkcijų finansavimas) gauta – 72 093,74 EUR.

Biudžeto pajamos (S) planuota 17 740,51 EUR.

Direktorė

Vyriausioji finansininkė



Renata Sakalauskienė

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)
Įm.k.190480176 S. Neries 31 A Vilkaviškis

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024-03-31 D. DUOMENIS**

2024-04-10 Nr. _____
(data)

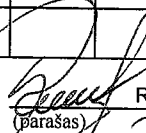
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		395459,28	399611,39
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0	0
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0	0
I.5	Prestižas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		395459,28	399611,39
II.1	Zemė		0	0
II.2	Pastatai		349434,16	351190,12
II.3	Infrastruktūros statiniai		0	0
II.4	Kiti statiniai		10190,32	10647,52
II.5	Mašinos ir įrenginiai		35226,62	37106,71
II.6	Transporto priemonės		0	0
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		608,18	667,04
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0	0
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0	0
IV.	Mineraliniai ištekliai		0	0
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0	0
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		189640,35	101553,47
I.	Atsargos		1068,19	1301,73
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1068,19	1301,73
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0	0
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0	0
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0	0
II.	Išankstiniai apmokėjimai		0,00	0,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		183733,17	99229,80
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0	0
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		8742,60	7484,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos		174990,57	91745,03
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4838,99	1021,94
	IŠ VISO TURTO:		585099,63	501164,86
D.	FINANSAVIMO SUMOS		397954,90	400634,42
I.	Iš valstybės biudžeto		46464,33	47444,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		72093,74	71836,63
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		278373,80	280329,77
IV.	Iš kitų šaltinių		1023,03	1023,03
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		166837,76	81438,92
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9100,98	9100,98
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		9100,98	9100,98
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		157736,78	72337,94
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0	0
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0	0
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		0	0

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		11368,06	1860,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		75890,88	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		70477,84	70477,84
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
F.	GRYNASIS TURTAS		20306,97	19091,52
I.	Dalininkų kapitalas		0	0
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0	0
II.2	Kiti rezervai		0	0
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		20306,97	19091,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1215,45	19091,52
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19091,52	0
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		585099,63	501164,86

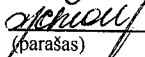
Direktorė

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


(parašas) Renata Sakalauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas) Rūta Žemaitaitienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo 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)

Įm.k.190480176 S. Neries 31 A Vilkaviškis

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024-03-31 D. DUOMENIS

2024-04-10 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		281171,21	1008767,63
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		259194,17	924340,10
I.1.	Iš valstybės biudžeto		110015,17	392427,42
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		145803,48	519445,60
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3375,52	11092,88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,00	1374,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21977,04	84427,53
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21977,04	84427,53
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		279955,76	1001630,43
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		233471,29	835490,36
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4191,35	17770,98
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11846,72	32881,74
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	0,00
V.	TRANSPORTO		0	0
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		584,00	1042,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0	0
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		21541,98	89333,36
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		3991,30	11581,50
XI.	NUOMOS		0	0
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4259,01	13225,46
XIV.	KITOS		70,11	305,03
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1215,45	7137,20
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	PELNO MOKESTIS		0	0
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1215,45	7137,20
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1215,45	7137,20
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji finansininkė
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

Renata Sakalauskienė
(vardas ir pavardė)

Rūta Žemaitienė
(vardas ir pavardė)