

Visagino vaikų lopšelis-darželis „Auksinis raktelis“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 METŲ III KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

2024-11-19 Nr. A-37

Visaginas

I. Bendroji dalis

1. Visagino vaikų lopšelis-darželis „Auksinis raktelis“ įsteigtas 1984-12-07 steigėjas liaudies deputatų tarybos vykdomasis komitetas .
2. Įmonės kodas 190230443. Įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 1994-09-13 Nr.031324.
3. Buveinė: Taikos pr.20, Visaginas.
4. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto lėšų.
5. Visagino vaikų lopšelis-darželis „Auksinis raktelis“ yra juridinis asmuo. Veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Socialinio darbo ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, įstaigos nuostatais.
6. Įstaiga turi savo antspaudą.
7. Visagino vaikų lopšelis-darželis „Auksinis raktelis“ steigėjas – Visagino savivaldybė
8. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.
9. Pagrindinė veiklos rūšis – vaikų maitinimas ir ugdymas.
10. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.
11. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant veikia įstaigą ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą – nėra.
12. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neturime.
13. Sprendimų dėl teisinių ginčų neturime.
14. Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.
15. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius 65.

II. Apskaitos politika

Visagino vaikų lopšelis-darželio „Auksinis raktelis“ buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais teisės aktais bei įstaigos buhalterinės apskaitos vadovu, reglamentuojančiu buhalterinės apskaitos tvarkymą. Išsami apskaitos politika išdėstyta prie 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

Finansinė atskaitomybė pateikta Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai.

III. Pastabos

Finansinės būklės ataskaitoje

1. Informacija apie ilgalaikį turtą ir atsargas.

	Ilgalaikis turtas parodytas likutine verte	Atsargos parodytos įsigijimo savikaina	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
	(P03) (P04)	(P08)		
Iš valstybės biudžeto	61070,47	4164,74		65235,21
Iš savivaldybės biudžeto	201367,74	1080,77		202448,51
Iš Europos Sąjungos	528755,42			528755,42
Iš kitų šaltinių	66281,02			66281,02
Iš uždirbtų pajamų	39555,74	9535,26		49091,00
Iš viso	897030,39	14780,77	0,00	911811,16

(P10)

2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas.

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	6264,87
Gautinos sumos už išlaikymą ©	2390,27
Gautinos sumos už nuomą (J)	69,08
Kitos	
Iš viso	8724,22

3. Sukauptos gautinos sumos

	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Uždirbtos lėšos išde ir banke	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	24,97	47994,08	6073,12		54092,17
Iš savivaldybės biudžeto	960,48	37229,34	4147,07		42336,89
Iš Europos Sąjungos					0
Iš kitų šaltinių					0
Iš uždirbtų pajamų				33860,54	33860,54
Iš viso	985,45	85223,42	10220,19	33860,54	130289,6
Kredite VI klasė	96429,06				

4. Kitos gautinos, tai:

Kitos permokos ir įsipareigojimai	
Iš viso	0,00

(P11)

5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje

Iš valstybės biudžeto	
Iš savivaldybės biudžeto	
Iš Europos Sąjungos	
Iš kitų šaltinių	688,94
Iš uždirbtų pajamų	
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į išdą)	102,17
Iš viso	791,11

(P12)

6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	61070,47	4164,74	0,00		65235,21
Iš savivaldybės biudžeto	201367,74	1080,77	0	0	202448,51
Iš Europos Sąjungos	528755,42	0			528755,42
Iš kitų šaltinių	66281,02	0	688,94		66969,96
Iš viso	857474,65	5245,51	688,94	0	863409,1

(P17)

7. Įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio iššifravimas pagal šaltinius

Įsipareigojimai	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų permoka)	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	24,97	47994,08	6073,12		54092,17
Iš savivaldybės biudžeto	960,48	37229,34	4147,07		42336,89
Iš Europos Sąjungos		0			0
Iš kitų šaltinių					0
Iš uždirbtų pajamų	2717,18			4830,04	7547,22
Kitos mokėtinos sumos				138,63	138,63
Iš viso	3702,63	85223,42	10220,19	4968,67	104114,91

(P18)

8. GRYNAJĄ TURTA sudaro iš pajamų gautas turtas, mažinant įsipareigojimus iš pajamų:

1. Igaliaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	39555,74
1. Atsargų likutis iš pajamų	9535,26
2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, pasl	8724,22
3. Pinigų likutis išde	33860,54
5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje	102,17
7. Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-2717,18
7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	0,00
7. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų mok. permoka)	-4968,67
1. Išankstiniai apmokėjimai	0,00
Grynasis turtas iš viso	84092,08

Veiklos rezultatų ataskaitoje

"Veiklos rezultatų ataskaita" 3-ojo VSAFAS 2 priede išdėstytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos pagal šaltinius, o sąnaudos pagal ekonominę klasifikaciją.

(P21)

9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Atsitiktinės pajamos (A)	65855,14
Pajamos už išlaikymą ©	39007,30
Pajamos už patalpų nuomą (J)	1213,91
Kitos	
Iš viso	106076,35

(P02)

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo- 90628,21 Eur, daugiausiai dėl sąnaudų darbo užmokesčiui -84670,83 Eur , padidėjo nusidėvėjimas 1041,69 Eur , komunalinių paslaugų sumažėjo-5255,7 Eur,kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo -79,45 Eur,sunaudotų ir parduotų atsargų padidėjo -1281,14 Eur, kitų paslaugų sumažėjo-4638,46

(P22)

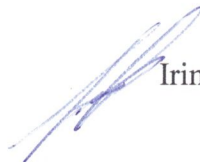
11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo -84670,83 Eur dėl darbo užmokesčio padidėjimo, naujų programų ir priemonių vykdymo.

Direktorė



Elena Čekienė

Vyriausioji buhalterė



Irina Budajeva

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

Visagino vaikų lopšelis-darželis "Auksinis raktelis"

(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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024.11.19 Nr. **A 39**
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		897030,39	868794,76
I.	Nematerialusis turtas		27600,10	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		27600,10	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		869430,29	868794,76
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		797946,12	805550,04
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		31926,50	34447,94
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		21508,27	22943,37
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1026,78	2538,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17022,62	3315,27
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		154585,70	38610,33
I.	Atsargos		14780,77	12597,41
I.1	Strateginės ir naliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		14780,77	12597,41
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			110,06
III.	Per vienus metus gautinos sumos		139013,82	23189,07
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, turą, paslaugas		8724,22	2566,86
III.5	Sukauptos gautinos sumos		130240,10	20572,71
III.6	Kitos gautinos sumos		49,50	49,50
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		791,11	2713,79
	IŠ VISO TURTO:		1051616,09	907405,09
D.	FINANSAVIMO SUMOS		863409,10	848122,27
I.	Iš valstybės biudžeto		65235,21	66379,56
II.	Iš savivaldybės biudžeto		202448,51	179427,26
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		528755,42	535032,10
IV.	Iš kitų šaltinių		66969,96	67283,35
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		104114,91	14092,24
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		104114,91	14092,24
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		138,63	704,83
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		138,63	704,83
II.7	Mokėtinų 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 mokėtinų sumos		3702,63	0,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		85223,42	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		15050,23	13386,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		84092,08	45190,58
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		84092,08	45190,58
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		38901,50	27152,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		45190,58	18037,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1051616,09	907405,09

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Elena Čekienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irina Budajeva

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)
Visagino vaikų lopšelis-darželis "Auksinis raktelis"
(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 2024 M.RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024.11.19 Nr. **A40**
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1039032,38	1262611,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		932956,03	1132727,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		499506,63	572081,30
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		424095,02	548562,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6276,68	10044,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3077,70	2039,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		106076,35	129884,07
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		106076,35	129884,07
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1000130,88	1246490,18
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		833296,22	1002392,39
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		14197,39	17417,36
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		35285,08	57899,75
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1252,31	1542,72
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1341,65	1977,12
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		90,00	5561,30
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		93455,09	146356,63
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		21213,14	13342,91
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		38901,50	16121,30
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		38901,50	16121,30
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		38901,50	16121,30
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Elena Čekienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Irina Budajeva
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	66379,56	442403,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-443547,43	0,00	0,00	0,00	65235,21	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	66379,56						-1144,35				65235,21	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		442403,08					-442403,08				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	179427,26	417768,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-394747,67	0,00	0,00	0,00	202448,51	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	179317,2	23131,31									202448,51	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	110,06	394637,61					-394747,67				0,00	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	535032,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6276,68	0,00	0,00	0,00	528755,42	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	535032,1						-6276,68				528755,42	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	67283,35	424,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-737,70	0,00	0,00	0,00	66969,96	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	65274,39						-693,3				64581,09	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2008,96	424,31					-44,4				2388,87	
5.	Iš viso finansavimo sumų	848122,27	860596,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-845309,48	0,00	0,00	0,00	863409,10	