

Visagino vaikų lopšelis-darželis „Auksinis raktelis“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 METŲ II KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

2024-08-13 Nr. A-23

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 63.

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 piniginiiais 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	61451,92	4164,74		65616,66
Iš savivaldybės biudžeto	203458,83	1023,77		204482,60
Iš Europos Sąjungos	530847,4			530847,40
Iš kitų šaltinių	66568,78			66568,78
Iš uždirbtų pajamų	37295,77	9412,25		46708,02
Iš viso	899622,70	14600,76	0,00	914223,46

(P10)

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

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	3619,4
Gautinos sumos už išlaikymą ©	1749,07
Gautinos sumos už nuomą (J)	102,22
Kitos	
Iš viso	5470,69

3. Sukauptos gautinos sumos

	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Uždirbtos lėšos ižde ir banke	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	360,59	38856,48	6073,12		45290,19
Iš savivaldybės biudžeto	350,13	27250,13	4147,07		31747,33
Iš Europos Sąjungos					0
Iš kitų šaltinių					0
Iš uždirbtų pajamų				25109,46	25109,46
Iš viso	710,72	66106,61	10220,19	25109,46	102146,98
Kredite VI klasė		77037,52			

4. Kitos gautinos, tai:

Kitos permokos ir įsipareigojimai	
Iš viso	0,00

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)	44428,67
Pajamos už išlaikymą ©	27440,51
Pajamos už patalpų nuomą (J)	1213,91
Kitos	
Iš viso	73083,09

(P02)

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo- 25717,31 Eur, daugiausiai dėl sąnaudų darbo užmokesčiui -25228,40 Eur , padidėjo nusidėvėjimas 194,86 Eur , komunalinių paslaugų sumažėjo-73,35 Eur,kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo768,00 Eur,sunaudotų ir parduotų atsargų padidėjo -2968,27 Eur, kitų paslaugų sumažėjo-4638,46

(P22)

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo -25228,40 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 0813 Nr. B-24
(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		899622,70	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		872022,60	868794,76
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		800480,76	805550,04
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		32766,98	34447,94
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		21969,73	22943,37
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1530,32	2538,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		15274,81	3315,27
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		123165,24	38610,33
I.	Atsargos		14600,76	12597,41
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		14600,76	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		107666,71	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, turta, paslaugas		5470,69	2566,86
III.5	Sukauptos gautinos sumos		102146,52	20572,71
III.6	Kitos gautinos sumos		49,50	49,50
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		897,77	2713,79
	IŠ VISO TURTO:		1022787,94	907405,09
D.	FINANSAVIMO SUMOS		867853,66	848122,27
I.	Iš valstybės biudžeto		65616,66	66379,56
II.	Iš savivaldybės biudžeto		204482,60	179427,26
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		530847,40	535032,10
IV.	Iš kitų šaltinių		66907,00	67283,35
E.	ISIPAREIGOJIMAI		88140,21	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		88140,21	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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		599,19	704,83
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		599,19	704,83
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
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		7279,88	0,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		67130,62	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		13130,52	13386,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		66794,07	45190,58
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		66794,07	45190,58
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		21603,49	27152,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		45190,58	18037,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1022787,94	907405,09

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Elena Čekienė
(vardas ir pavardė)

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

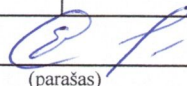
2024 08 13 Nr. A-25
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		697117,13	1262611,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		624034,04	1132727,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		340062,75	572081,30
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		279372,05	548562,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4184,70	10044,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		414,54	2039,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		73083,09	129884,07
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		73083,09	129884,07
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		675513,64	1246490,18
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		563013,40	1002392,39
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9072,08	17417,36
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		27430,19	57899,75
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1179,59	1542,72
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1142,00	1977,12
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		90,00	5561,30
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		66021,83	146356,63
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7564,55	13342,91
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		21603,49	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		21603,49	16121,30
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		21603,49	16121,30
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



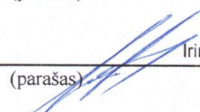
Elena Čekienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



Irina Budajeva

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidimajame 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 sumos (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	300082,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-300845,68	0,00	0,00	0,00	65616,66	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	66379,56	8861,35	-2407,1				-7217,15				65616,66	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		291221,43	2407,1				-293628,53				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	179427,26	276827,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-251772,47	0,00	0,00	0,00	204482,60	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	179317,2	44331,68	-16731,58				-2434,7				204482,60	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	110,06	232496,13	16731,58				-249337,77				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	-4184,70	0,00	0,00	0,00	530847,40	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	535032,1						-4184,7				530847,40	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	67283,35	38,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-414,54	0,00	0,00	0,00	66907,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	65274,39		1699,93				-405,54				66568,78	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2008,96	38,19	-1699,93				-9				338,22	
5.	Iš viso finansavimo sumų	848122,27	576948,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-557217,39	0,00	0,00	0,00	867853,66	