

Visagino vaikų lopšelis-darželis „Auksinis raktelis“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 METŲ I KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

2024-05-17 Nr. A-13

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 60.

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	61833,37	4943,15		66776,52
Iš savivaldybės biudžeto	204650,82	1023,77		205674,59
Iš Europos Sąjungos	532939,75			532939,75
Iš kitų šaltinių	65071,62			65071,62
Iš uždirbtų pajamų	27337,9	7281,97		34619,87
Iš viso	891833,46	13248,89	0,00	905082,35

(P10)

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

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	2088,11
Gautinos sumos už išlaikymą ©	945,3
Gautinos sumos už nuomą (J)	188,13
Kitos	
Iš viso	3221,54

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	175,67	44887,88	6073,12		51136,67
Iš savivaldybės biudžeto	4940,81	32200,52	4147,07		41288,4
Iš Europos Sąjungos					0
Iš kitų šaltinių					0
Iš uždirbtų pajamų	1849,67			21320,06	23169,73
Iš viso	6966,15	77088,40	10220,19	21320,06	115594,8
Kredite VI klasė		94274,74			

4. Kitos gautinos, tai:

Kitos permokos ir įsipareigojimai	49,5
Iš viso	49,50

(P11)

5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje

Iš valstybės biudžeto	
Iš savivaldybės biudžeto	
Iš Europos Sąjungos	
Iš kitų šaltinių	2004,05
Iš uždirbtų pajamų	
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į išdą)	2640,88
Iš viso	4644,93

(P12)

6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	61833,37	4943,15	0,00		66776,52
Iš savivaldybės biudžeto	204650,82	1023,77	0	0	205674,59
Iš Europos Sąjungos	532939,75	0			532939,75
Iš kitų šaltinių	65071,62	0	2004,05		67075,67
Iš viso	864495,56	5966,92	2004,05	0	872466,53

(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	175,67	44887,88	6073,12		51136,67
Iš savivaldybės biudžeto	4940,81	32200,52	4147,07		41288,4
Iš Europos Sąjungos		0			0
Iš kitų šaltinių					0
Iš uždirbtų pajamų	1849,67			2887,3	4736,97
Kitos mokėtinos sumos					0
Iš viso	6966,15	77088,40	10220,19	2887,3	97162,04

(P18)

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

1. Igalaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	27337,90
1. Atsargų likutis iš pajamų	7281,97
2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, pasl	3221,54
3. Pinigų likutis išde	21320,06
5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje	2640,88
7. Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-1849,67
7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	0,00
7. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų mok. permok	-2887,30
1. Išankstiniai apmokėjimai	0,00
Grynasis turtas iš viso	57065,38

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)	20661,98
Pajamos už išlaikymą ©	13842,24
Pajamos už patalpų nuomą (J)	736,86
Kitos	
Iš viso	35241,08

(P02)

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 27673,71 Eur, daugiausiai dėl sąnaudų darbo užmokesčiui -23167,14 Eur, padidėjo nusidėvėjimas -122,71 Eur, komunalinių paslaugų sumažėjo-1029,39 Eur,kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo 77,00 Eur,sunaudotų ir parduotų atsargų padidėjo -6214,24 Eur, kitų paslaugų sumažėjo-877,99

(P22)

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo -27673,71 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
(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

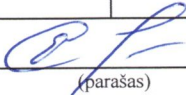
PAGAL 2024 M.KOVO 31 D. DUOMENIS

2024-05-17 Nr. A-11
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

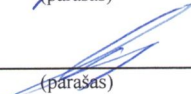
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		329596,08	1262611,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		293613,33	1132727,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		151334,35	572081,30
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		139979,36	548562,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2092,35	10044,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		207,27	2039,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		35982,75	129884,07
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		35982,75	129884,07
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		317721,28	1246490,18
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		258661,58	1002392,39
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4561,40	17417,36
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18423,70	57899,75
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			1542,72
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		364,00	1977,12
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			5561,30
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		30842,56	146356,63
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4868,04	13342,91
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		11874,80	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		11874,80	16121,30
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		11874,80	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)

(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.KOVO 31 D. DUOMENIS

2024-05-17 Nr. A-12
(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		891833,46	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		864233,36	868794,76
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		803015,40	805550,04
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		33607,46	34447,94
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		22431,19	22943,37
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2034,23	2538,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3145,08	3315,27
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		135050,89	38610,33
I.	Atsargos		13106,19	12597,41
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		13106,19	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		117299,77	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		3221,54	2566,86
III.5	Sukauptos gautinos sumos		114028,73	20572,71
III.6	Kitos gautinos sumos		49,50	49,50
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4644,93	2713,79
	IŠ VISO TURTO:		1026884,35	907405,09
D.	FINANSAVIMO SUMOS		870024,32	848122,27
I.	Iš valstybės biudžeto		66144,44	66379,56
II.	Iš savivaldybės biudžeto		203864,05	179427,26
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		532939,75	535032,10
IV.	Iš kitų šaltinių		67076,08	67283,35
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		99794,65	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		99794,65	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		2640,88	704,83
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		2640,88	704,83
II.7	Mokėtinų 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	Tiekejams mokėtinos sumos		6957,88	0,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		77088,40	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		13107,49	13386,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		57065,38	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		57065,38	45190,58
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11874,80	27152,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		45190,58	18037,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1026884,35	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)

(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), neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektorius 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	106247,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-105039,78	0,00	0,00	0,00	67586,80	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	66379,56	4561,31					-3354,07				67586,80	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		101685,71					-101685,71				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	179427,26	126773,94	0,00	0,00	0,00	0,00	-102337,15	0,00	0,00	0,00	203864,05	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	179317,2	28501					-3954,15				203864,05	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	110,06	98272,94					-98383				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	-2092,35	0,00	0,00	0,00	532939,75	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	535032,1						-2092,35				532939,75	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	67283,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-207,27	0,00	0,00	0,00	67076,08	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	65274,39						-202,77				65071,62	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2008,96						-4,5				2004,46	
5.	Iš viso finansavimo sumų	848122,27	233020,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-209676,55	0,00	0,00	0,00	871466,68	