

Visagino vaikų lopšelis-darželis „Auksinis raktelis“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ I KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

2023-05-08 Nr. A-16

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 anspaudą.
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 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

Finansinė atskaitomybė pateikta Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurais.

III. Pastabos
Finansinės būklės ataskaitoje

1. Informacija apie ilgalaikį turą ir atsargas.

	Ilgalaikis turas parodytas likutine verte	Atsargos parodytos įsigijimo savikaina	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
	(P03) (P04)	(P08)		
Iš valstybės biudžeto	63359,17	6870,87		70230,04
Iš savivaldybės biudžeto	182379,13	1203,26		183582,39
Iš Europos Sąjungos	539978,05			539978,05
Iš kitų šaltinių	65882,7			65882,70
Iš uždirbtų pajamų	17622,56	6452,62	0,50	24075,68
Iš viso	869221,61	14526,75	0,50	883748,86

(P10)

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

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	
Gautinos sumos už išlaikymą ©	3034,66
Gautinos sumos už nuomą (J)	
Kitos	
Iš viso	3034,66

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	10,14	39244,05	4203,24		43457,43
Iš savivaldybės biudžeto	5208,12	31615,89	4249,94		41073,95
Iš Europos Sąjungos					0
Iš kitų šaltinių					0
Iš uždirbtų pajamų				21799,37	21799,37
Iš viso	5218,26	70859,94	8453,18	21799,37	106330,75
Kredite VI klasė		84531,38			

4. Kitos gautinos, tai:

Kitos permokos ir įsipareigojimai	
Iš viso	0,00

(P11)

5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje

Iš valstybės biudžeto	6,80
Iš savivaldybės biudžeto	3,56
Iš Europos Sąjungos	
Iš kitų šaltinių	1523,85
Iš uždirbtų pajamų	0,29
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į išdą)	0,24
Iš viso	1534,74

(P12)

6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	63359,17	6870,87	6,80		70236,84
Iš savivaldybės biudžeto	182379,13	1203,26	3,56	0	183585,95
Iš Europos Sąjungos	539978,05	0			539978,05
Iš kitų šaltinių	65882,7	0	1523,85		67406,55
Iš viso	851599,05	8074,13	1534,21	0	861207,39

(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	10,14	39244,05	4203,24		43457,43
Iš savivaldybės biudžeto	5208,12	31615,89	4249,94		41073,95
Iš Europos Sąjungos		0			0
Iš kitų šaltinių					0
Iš uždirbtų pajamų	1856,30			3011,33	4867,63
Kitos mokėtinos sumos					0
Iš viso	7074,56	70859,94	8453,18	3011,33	89399,01

(P18)

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

1. Igalaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	17622,56
1. Atsargų likutis iš pajamų	6452,62
2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, pasla	3034,66
3. Pinigų likutis išde	21799,37
5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje	0,53
7. Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-1856,30
7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	0,00
7. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų mok. permoka	-3011,33
1. Išankstiniai apmokėjimai	0,50
Grynasis turtas iš viso	44042,61

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)	
Pajamos už išlaikymą ©	33521,39
Pajamos už patalpų nuomą (J)	396,08
Kitos	
Iš viso	33917,47

(P02)

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 31329,31 Eur, daugiausiai dėl sąnaudų darbo užmokesčiui -26939,44 Eur, sumažėjo nusidėvėjimas 294,20 Eur, komunalinių paslaugų sumažėjo-2223,23 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sumažėjo 171 Eur, sunaudotų ir parduotų atsargų padidėjo -3961,91 Eur, kitų paslaugų sumažėjo-3026,39 Eur.

(P22)

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo -26939,44 Eur dėl darbo užmokesčio padidėjimo, naujų programų ir priemonių vykdymc

Direktorė



Elena Čekienė

Vyriausioji buhalterė



Olga Poteshkina

(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 2023 M. KOVO MĖN. 31 D. DUOMENIS**


2022.05.08 Nr. A-17
(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		869221,61	873660,30
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		869221,61	873660,30
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		813153,96	815688,60
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		36656,40	37389,93
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12866,64	13464,94
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2718,77	3120,80
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3825,84	3996,03
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		125427,40	36009,44
I.	Atsargos		14526,75	13434,51
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		14526,75	13434,51
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		0,50	25,55
III.	Per vienus metus gautinos sumos		109365,41	20916,54
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		3034,66	2547,29
III.5	Sukauptos gautinos sumos		106330,75	15724,54
III.6	Kitos gautinos sumos			2644,71
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1534,74	1632,84
	IŠ VISO TURTO:		994649,01	909669,74
D.	FINANSAVIMO SUMOS		861207,39	865184,92
I.	Iš valstybės biudžeto		70236,84	70506,49
II.	Iš savivaldybės biudžeto		183585,95	185096,09
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		539978,05	541968,52
IV.	Iš kitų šaltinių		67406,55	67613,82
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		89399,01	15415,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		89399,01	15415,54
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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		7074,56	84,01
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		70859,94	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		11464,51	15331,53
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		44042,61	29069,28
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		44042,61	29069,28
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		14973,33	11031,56
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		29069,28	18037,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		994649,01	909669,74

Vyriausioji buhalterė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Olga Poteshkina
(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 2023 M. KOVO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2023.05.08 Nr. A-18
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		305020,90	261104,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		271103,43	241346,19
I.1.	Iš valstybės biudžeto		139846,54	119078,99
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		129059,15	119887,38
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1990,47	1990,47
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		207,27	389,35
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		33917,47	19758,78
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		33917,47	19758,78
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŃAUDOS		290047,57	258808,26
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		235494,44	208555,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4438,69	4732,89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19453,09	21676,32
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		287,00	458,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		24628,32	20666,41
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5746,03	2719,64
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		14973,33	2296,71
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		14973,33	2296,71
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		14973,33	2296,71
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyriausioji buhalterė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Olga Poteshkina
(vardas ir pavardė)

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautų) paskiečimas	
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):	70506,49	100322,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-100592,35	0,00	0,00	0,00	70236,84
1.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	70506,49	100322,7	2783,2				-3059,65				70230,04
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			-2783,2				-97532,7				6,80
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	185096,09	90725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-92235,14	0,00	0,00	0,00	183585,95
2.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	185070,54						-1488,15				183582,39
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	25,55	90725					-90746,99				3,56
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):	541968,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1990,47	0,00	0,00	0,00	539978,05
3.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	541968,52						-1990,47				539978,05
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	67613,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-207,27	0,00	0,00	0,00	67406,55
4.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	66085,47						-202,77				65882,70
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1528,35						-4,5				1523,85
5.	Iš viso finansavimo sumų	865184,92	191047,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-195025,23	0,00	0,00	0,00	861207,39