

Visagino vaikų lopšelis-darželis „Auksinis raktelis“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 METŲ II KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

2022-08-18 Nr. A-42
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 61.

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 2021 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	64503,52	2312,68		66816,20
Iš savivaldybės biudžeto	186279,94	379,08		186659,02
Iš Europos Sąjungos	545949,46			545949,46
Iš kitų šaltinių	66491,01			66491,01
Iš uždirbtų pajamų	16879,77	3927,56		20807,33
Iš viso	880103,70	6619,32	0,00	886723,02

(P10)

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

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	
Gautinos sumos už išlaikymą ©	1914,93
Gautinos sumos už nuomą (J)	
Kitos	
Iš viso	1914,93

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	32,37	35240,66	3267,41		38540,44
Iš savivaldybės biudžeto	3356,63	28674,15	4066,95		36097,73
Iš Europos Sąjungos					0
Iš kitų šaltinių	187,69				187,69
Iš uždirbtų pajamų				7964,62	7964,62
Iš viso	3576,69	63914,81	7334,36	7964,62	82790,48
Kredite VI klasė		74825,86			

4. Kitos gautinos, tai:

Kitos permokos ir įsipareigojimai	
Iš viso	0,00

(P11)

5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje

Iš valstybės biudžeto	
Iš savivaldybės biudžeto	269,86
Iš Europos Sąjungos	
Iš kitų šaltinių	945,89
Iš uždirbtų pajamų	5,97
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į išdą)	103,44
Iš viso	1325,16

(P12)

6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	64503,52	2312,68	0		66816,20
Iš savivaldybės biudžeto	186279,94	379,08	269,86	0	186928,88
Iš Europos Sąjungos	545949,46	0			545949,46
Iš kitų šaltinių	66491,01	0	945,89		67436,90
Iš viso	863223,93	2691,76	1215,75	0	867131,44

(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	32,37	35240,66	3267,41		38540,44
Iš savivaldybės biudžeto	3356,63	28674,15	4066,95		36097,73
Iš Europos Sąjungos		0			0
Iš kitų šaltinių	187,69				187,69
Iš uždirbtų pajamų	2811,02			3105,64	5916,66
Kitos mokėtinos sumos					0
Iš viso	6387,71	63914,81	7334,36	3105,64	80742,52

(P18)

8. GRYNAJĖ TURTA sudaro iš pajamų gautas turtas, mažinant įsipareigojimai iš pajamų:

1. Ilgalaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	16879,77
1. Atsargų likutis iš pajamų	3927,56
2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1914,93
3. Pinigų likutis išde	7861,18
5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje	109,41
7. Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-2811,02
7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	0,00
7. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų mok. permoka)	-3105,64
1. Išankstiniai apmokėjimai	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)	
Pajamos už išlaikymą ©	38876,41
Pajamos už patalpų nuomą (J)	383,88
Kitos	
Iš viso	39260,29

(P02)

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 43871,32 Eur, daugiausiai dėl sąnaudų darbo užmokesčiui -32507,96 Eur, sumažėjo nusidėvėjimas 3416,44 Eur dėl aptiktų apskaitos klaidų atlikto perskaičiavimo, komunalinių paslaugų padidėjo -15781,07 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo 934 Eur, sunaudotų ir parduotų atsargų padidėjo -3259,60 Eur, kitų paslaugų sumažėjo -5194,87 Eur.

(P22)

11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos palyginus su praeitų metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo -32507,96 Eur dėl darbo užmokesčio padidėjimo bei vasaros atostogų suteikimo.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui laikinai atliekanti
direktoriaus pareigas

Žana Vaitkuvienė-Zimina

Vyriausiasis buhalteris

Olga Poteshkina