

# VISAGINO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „KŪLVERSTUKAS“

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 METŲ I KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2019-04-26 Nr. (6.5)-3  
Visaginas

### I. Bendroji dalis

1. Visagino vaikų lopšelis-darželis Nr. 5 „Kūlverstukas“ įsteigtas 1984-03-28. Visagino miesto mero potvarkiu Nr. 245 įregistruotas Visagino vaikų lopšelis-darželis „Kūlverstukas“ 1996-06-03.
2. Įmonės kodas 190230258. Įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 1994-09-13.
3. Buveinė: Kosmoso g. 12, Visaginas.
4. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga, finansuojama iš valstybės, savivaldybės biudžetų ir ES lėšų.
5. Visagino vaikų lopšelis-darželis „Kūlverstukas“ yra juridinis asmuo. Veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Socialinio darbo ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, įstaigos nuostatais.
6. Įstaiga turi savo anšpaudą.
7. Visagino vaikų lopšelio-darželio „Kūlverstukas“ steigėjas – Visagino savivaldybė
8. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.
9. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis 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 – 39.

### II. Apskaitos politika

Visagino vaikų lopšelio-darželio „Kūlverstukas“ 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 2017 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 ir ateinančių laik. sąnaudos	Iš viso
	(P03) (P04)	(P08)		
Iš valstybės biudžeto	42.583,61		34,65	42.618,26
Iš savivaldybės biudžeto	164.580,76		21,17	164.601,93
Iš Europos Sąjungos	241.306,73			241.306,73
Iš kitų šaltinių	18.629,43			18.629,43
Iš uždirbtų pajamų	<b>526,85</b>	<b>592,47</b>	<b>534,08</b>	<b>1.653,40</b>
<b>Iš viso</b>	<b>467.627,38</b>	<b>592,47</b>	<b>589,90</b>	<b>468.809,75</b>

(P10)

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

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	
Gautinos sumos už išlaikymą (.C)	2.370,45
Gautinos sumos už nuomą (J)	32,00
Kitos	
<b>Iš viso</b>	<b>2.402,45</b>

**3. Sukauptos gautinos sumos**

	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareig.	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Uždirbtos lėšos išde	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	83,80	9.851,74	10.661,35		20.596,89
Iš savivaldybės biudžeto	23.635,94	18.175,42	17.339,31		59.150,67
Iš Europos Sąjungos					0,00
Iš kitų šaltinių					0,00
Iš uždirbtų pajamų	254,69			1.651,00	1.905,69
<b>Iš viso</b>	<b>23.974,43</b>	<b>28.027,16</b>	<b>28.000,66</b>	<b>1.651,00</b>	<b>81.653,25</b>
Kredite VI klasė		<b>81.653,25</b>			

**4. Kitos gautinos, tai:**

xxxxxxxxxxxxxx( įrašyti)	xxxx
xxxxxxxxxxxxxx	xxxx
<b>Iš viso</b>	<b>0,00</b>

(P11)

**5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje**

Iš valstybės biudžeto	
Iš savivaldybės biudžeto	
Iš Europos Sąjungos	
Iš kitų šaltinių	
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į išdą)	107,49
Iš uždirbtų pajamų (pinigai kelyje)	107,10
<b>Iš viso</b>	<b>214,59</b>

(P12)

**6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius**

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	42.583,61	0,17	-0,17	34,65	42.618,26
Iš savivaldybės biudžeto	171.918,44	0,32	-0,32	21,17	171.939,61
Iš Europos Sąjungos	241.306,73				241.306,73
Iš kitų šaltinių	18.629,43				18.629,43
<b>Iš viso</b>	<b>474.438,21</b>	<b>0,49</b>	<b>-0,49</b>	<b>55,82</b>	<b>474.494,03</b>

(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	83,80	9.851,74	10.661,35		20.596,89
Iš savivaldybės biudžeto	23.635,94	18.175,42	17.339,31		59.150,67
Iš Europos Sąjungos					0,00
Iš kitų šaltinių					0,00
Iš uždirbtų pajamų	<b>254,69</b>			<b>1.652,42</b>	1.907,11
<b>Iš viso</b>	<b>23.974,43</b>	<b>28.027,16</b>	<b>28.000,66</b>	<b>1.652,42</b>	<b>81.654,67</b>

(P18)

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

1. Igalaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	526,85
1. Atsargų likutis iš pajamų	592,47
2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2.402,45
3. Pinigų likutis išde	1.651,00
5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje	214,59
7. Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-254,69
7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	
7. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų mok. permoka)	-1.652,42
1. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laik. sąnaudos	534,08
<b>Grynasis turtas iš viso</b>	<b>4.014,33</b>

## 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 (.C)	9033,11
Kitos (darbuotojų maitinimas)	64,52
<b>Iš viso</b>	<b>9097,63</b>

### 10. Kitos veiklos pajamos

Pajamos už patalpų nuomą (J)	32,00
<b>Iš viso</b>	<b>32,00</b>

Direktorė



Vilija Kriaučiūnienė

Vyriausiasis buhalteris



Inga Briliuvienė

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

Visagino vaikų lopšelis-darželis „Kūlverstukas“  
(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 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-04-26 Nr. (6.5)-  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>494007,38</b>	<b>460517,04</b>
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		494007,38	460517,04
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		465320,46	457866,35
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1580,74	1660,39
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		726,18	990,30
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		26380,00	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>66155,65</b>	<b>64403,23</b>
I.	Atsargos		592,47	571,64
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		592,47	571,64
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		589,90	107,92
III.	Per vienus metus gautinos sumos		64758,69	63678,37
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		2402,45	1837,34
III.5	Sukauptos gautinos sumos		62356,24	61841,03
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		214,59	45,30
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>560163,03</b>	<b>524920,27</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>474494,03</b>	<b>459993,88</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		42618,26	43183,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		171939,61	153368,59
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		241306,73	244563,70
IV.	Iš kitų šaltinių		18629,43	18878,27
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>81654,67</b>	<b>62472,91</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		81654,67	62472,91
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		532,78	6681,42
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		532,78	6681,42
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		23974,43	4750,15
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		27494,38	20651,96
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		28000,66	28470,56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1652,42	1918,82
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>4014,33</b>	<b>2453,48</b>
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		4014,33	2453,48
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1740,79	1012,85
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2273,54	1440,63
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>560163,03</b>	<b>524920,27</b>

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

\_\_\_\_\_  
Vilija Kriaučiūnienė

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vyriausioji buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

\_\_\_\_\_  
Inga Briliuvienė  
(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 „Kūlverstukas“

(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 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019-04-26 Nr. (6.5)-A  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>122138,68</b>	<b>111530,75</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		113041,05	102963,08
I.1.	Iš valstybės biudžeto		32690,80	34828,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		79346,63	66892,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		931,68	1153,17
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		71,94	88,62
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9097,63	8567,67
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9097,63	8567,67
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>120429,89</b>	<b>110517,90</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		90581,60	85270,80
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1897,26	3169,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14552,78	9817,06
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			5,90
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		272,00	210,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			125,75
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10070,94	10531,50
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		703,76	532,77
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2351,55	854,18
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1708,79</b>	<b>1012,85</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>32,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		32,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ITAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>		<b>1740,79</b>	<b>1012,85</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1740,79</b>	<b>1012,85</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė \_\_\_\_\_  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vilija Kriaučiūnienė \_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė \_\_\_\_\_  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Inga Briliuvienė \_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

