

**VISAGINO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „KŪLVERSTUKAS“**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
**PRIE 2019 METŲ II KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**

2019-07-09 Nr. (6.5)-6  
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 anspaudą.
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
	<b>(P03) (P04)</b>	<b>(P08)</b>		
Iš valstybės biudžeto	42.419,18		25,20	42.444,38
Iš savivaldybės biudžeto	195.876,71			195.876,71
Iš Europos Sąjungos	240.375,05			240.375,05
Iš kitų šaltinių	18.557,49			18.557,49
Iš uždirbtų pajamų	<b>1.065,30</b>	<b>378,00</b>	1.091,20	2.534,50
<b>Iš viso</b>	<b>498.293,73</b>	<b>378,00</b>	<b>1.116,40</b>	<b>499.788,13</b>

(P10)

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

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	
Gautinos sumos už išlaikymą (.C)	2.245,65
Gautinos sumos už nuomą (J)	
Kitos	
<b>Iš viso</b>	<b>2.245,65</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		12.890,48	10.661,35		23.551,83
Iš savivaldybės biudžeto	3.425,26	15.296,80	17.339,31		36.061,37
Iš Europos Sąjungos					0,00
Iš kitų šaltinių					0,00
Iš uždirbtų pajamų	269,15			694,00	963,15
<b>Iš viso</b>	<b>3.694,41</b>	<b>28.187,28</b>	<b>28.000,66</b>	<b>694,00</b>	<b>60.576,35</b>
Kredite VI klasė		<b>60.576,35</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)	243,59
Iš uždirbtų pajamų (pinigai kelyje)	93,90
<b>Iš viso</b>	<b>337,49</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	42.419,18	1,22	-1,22	25,20	42.444,38
Iš savivaldybės biudžeto	194.076,71	1,45	-1,45		194.076,71
Iš Europos Sąjungos	240.375,05				240.375,05
Iš kitų šaltinių	18.557,49				18.557,49
<b>Iš viso</b>	<b>495.428,43</b>	<b>2,67</b>	<b>-2,67</b>	<b>25,20</b>	<b>495.453,63</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		12.890,48	10.661,35		23.551,83
Iš savivaldybės biudžeto	3.425,26	15.296,80	17.339,31		36.061,37
Iš Europos Sąjungos					0,00
Iš kitų šaltinių					0,00
Iš uždirbtų pajamų	<b>269,15</b>			<b>1.716,86</b>	1.986,01
<b>Iš viso</b>	<b>3.694,41</b>	<b>28.187,28</b>	<b>28.000,66</b>	<b>1.716,86</b>	<b>61.599,21</b>

(P18)

**8. GRYNAJŲ TURTAŲ sudaro iš pajamų gautas turtas, mažinant įsipareigojimus iš pajamų:**

1. Igalaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	1.065,30
1. Atsargų likutis iš pajamų	378,00
2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2.245,65
3. Pinigų likutis išde	694,00
5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje	337,49
7. Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-269,15
7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	
7. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų mok. permoka)	-1.716,86
1. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laik. sąnaudos	1.091,20
<b>Grynasis turtas iš viso</b>	<b>3.825,63</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)	18935,77
Kitos (darbuotojų maitinimas)	115,25
<b>Iš viso</b>	<b>19051,02</b>

### 10. Kitos veiklos pajamos

Pajamos už patalpų nuomą (J)	136,00
<b>Iš viso</b>	<b>136,00</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)  
kodas 190230258, Kosmoso g. 12, Visaginas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-07-09 Nr. (6.5)-5  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>498293,73</b>	<b>468837,84</b>
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pletros 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		498293,73	468837,84
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		463523,85	466327,86
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		26013,61	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1546,12	1585,71
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		660,15	924,27
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		6550,00	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>62584,74</b>	<b>59921,42</b>
I.	Atsargos		378,00	345,29
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		378,00	345,29
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		1116,40	910,07
III.	Per vienus metus gautinos sumos		60752,85	58546,36
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		2245,65	1780,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		58507,20	56766,19
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		337,49	119,70
	IŠ VISO TURTO:		<b>560878,47</b>	<b>528759,26</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>495453,63</b>	<b>468327,15</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		42444,38	42973,64
II.	Iš savivaldybės biudžeto		194076,71	163148,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		240375,05	243415,86
IV.	Iš kitų šaltinių		18557,49	18789,65
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>61599,21</b>	<b>57899,27</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		61599,21	57899,27
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		730,33	9409,23
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		730,33	9409,23
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		3694,41	1821,92



Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		27456,95	16364,64
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		28000,66	28470,56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1716,86	1832,92
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>3825,63</b>	<b>2532,84</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		3825,63	2532,84
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1552,09	1092,21
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:		<u>560878,47</u>	<u>528759,26</u>

\_\_\_\_\_  
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)

kodas 190230258, Kosmoso g. 12, Visaginas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-07-09 Nr. (6.5)- 4  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>243336,95</b>	<b>241637,13</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		224285,93	224374,81
I.1.	Iš valstybės biudžeto		74701,82	85620,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		147576,87	136276,35
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1863,36	2301,01
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		143,88	177,24
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19051,02	17262,32
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19051,02	17262,32
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>		<b>241920,86</b>	<b>240544,92</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		188546,66	193371,73
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4160,91	6377,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21114,67	15519,65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			5,90
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		328,00	271,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		48,00	125,75
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		21689,81	22415,69
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		1190,16	953,31
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4842,65	1503,92
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1416,09</b>	<b>1092,21</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>136,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		136,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>1552,09</b>	<b>1092,21</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1552,09</b>	<b>1092,21</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 Briuliuvienė \_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)



