

VISAGINO VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „KŪLVERSTUKAS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 METŲ II KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2021-08-17 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 – 36.

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 – eurais.

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	42.603,07			42.603,07
Iš savivaldybės biudžeto	184.936,49			184.936,49
Iš Europos Sąjungos	232.921,61			232.921,61
Iš kitų šaltinių	17.981,97			17.981,97
Iš uždirbtų pajamų	895,30	503,87	560,74	1.959,91
Iš viso	479.338,44	503,87	560,74	480.403,05

(P10)

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

Gautinos atsitiktinės sumos (A)	
Gautinos sumos už išlaikymą (.C)	382,83
Gautinos sumos už nuomą (J)	0,00
Kitos	
Iš viso	382,83

3. Sukauptos gautinos sumos

	Tiekėjams mokėtinos sumos	Su darbo santykiais susiję įsipareig.	Sukauptos mokėtinos (Atostogų rezervas)	Uždirbtos lėšos išde	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	17,38	9.270,46	20.299,51		29.587,35
Iš savivaldybės biudžeto	1.610,09	15.618,83	17.736,71		34.965,63
Iš Europos Sąjungos					0,00
Iš kitų šaltinių					0,00
Iš uždirbtų pajamų	165,10			0,00	165,10
Iš viso	1.792,57	24.889,29	38.036,22	0,00	64.718,08
Kredite VI klasė		64.718,08			

4. Kitos gautinos, tai:

xxxxxxxxxxxxxx(įrašyti)	xxxx
xxxxxxxxxxxxxx	xxxx
Iš viso	0,00

(P11)

5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje

Iš valstybės biudžeto	
Iš savivaldybės biudžeto	
Iš Europos Sąjungos	
Iš kitų šaltinių	
Iš uždirbtų pajamų (nepervesta į išdą)	134,97
Iš uždirbtų pajamų (pinigai kelyje)	0,00
Iš viso	134,97

(P12)

6. Finansavimo sumų likučių iššifravimas pagal šaltinius

Likučiai 20 VSAFAS 4 priede	Ilgalaikio turto	Atsargų	Pinigų	Išankstinių apmokėjimų	Iš viso
Iš valstybės biudžeto	42.603,07				42.603,07
Iš savivaldybės biudžeto	184.936,49	4,00	-4,00		184.936,49
Iš Europos Sąjungos	232.921,61				232.921,61
Iš kitų šaltinių	17.981,97				17.981,97
Iš viso	478.443,14	4,00	-4,00	0,00	478.443,14

(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	17,38	9.270,46	20.299,51		29.587,35
Iš savivaldybės biudžeto	1.610,09	15.618,83	17.736,71		34.965,63
Iš Europos Sąjungos					0,00
Iš kitų šaltinių					0,00
Iš uždirbtų pajamų	15,93			962,01	977,94
Iš viso	1.643,40	24.889,29	38.036,22	962,01	65.530,92

(P18)

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

1. Igalaikio turto, įsigyto iš pajamų likutinė vertė	895,30
1. Atsargų likutis iš pajamų	503,87
2. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	382,83
3. Pinigų likutis išde	0,00
5. Pinigų likutis įstaigos sąskaitoje	134,97
7. Tiekėjams mokėtinos sumos iš pajamų	-165,10
7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš pajamų	
7. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (tėvų mok. permoka)	-962,01
1. Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laik. sąnaudos	560,74
Grynasis turtas iš viso	1.350,60

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)	8210,86
Kitos (darbuotojų maitinimas)	3,85
Iš viso	8214,71

10. Kitos veiklos pajamos

Pajamos už patalpų nuomą (J)	0,00
Iš viso	0,00

Laikiniai einanti direktoriaus pareigas

Danutė Remeikienė

Vyriausiasis buhalteris

Inga Briliuvienė

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

Visagino vaikų lopšelis-darželis „Kulverstukas“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

kodas 190230258, Kosmoso g. 12, Visaginas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021-06-30 D. DUOMENIS

2021-08-17 Nr. (6.5)- 5

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		479338,44	488345,29
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0	0
I.5	Prestižas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		479338,44	488345,29
II.1	Zemė		0	0
II.2	Pastatai		441973,39	449044,98
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		28838,44	31366,60
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0	0
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6895,26	7537,62
II.6	Transporto priemonės		0	0
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0	0
II.8	Baldai ir biuro įranga		132,03	396,09
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1499,32	0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0	0
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0	0
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		66135,39	61991,66
I.	Atsargos		503,87	509,65
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		503,87	509,65
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0	0
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0	0
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0	0
II.	Išankstiniai apmokėjimai		560,74	128,20
III.	Per vienus metus gautinos sumos		64935,81	61169,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0	0
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	0
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		382,83	683,81
III.5	Sukauptos gautinos sumos		64552,98	60485,64
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		134,97	184,36
	IŠ VISO TURTO:		545473,83	550336,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS		478443,14	487361,49
I.	Iš valstybės biudžeto		42603,07	41761,46
II.	Iš savivaldybės biudžeto		184936,49	190681,97
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		232921,61	236648,33
IV.	Iš kitų šaltinių		17981,97	18269,73
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		65680,09	63339,15
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0	0
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		65680,09	63339,15
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0	0
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0	0
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		0	0
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1792,57	3634,23
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		24889,29	30889,98
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		38036,22	27899,70
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		962,01	915,24
F.	GRYNASIS TURTAS		1350,60	-363,69
I.	Dalininkų kapitalas		0	0
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0	0
II.2	Kiti rezervai		0	0
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0	0
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1350,60	-363,69
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		324,82	-2209,68
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1025,78	1845,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		545473,83	550336,95

Laikiniai einanti direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Danutė Remeikienė

(vardas ir pavardė)


(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 „Kulverstukas“**

(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 2021-06-30 D. DUOMENIS

2021-08-17 Nr. (6.5)-4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		296085,17	236023,54
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		287870,46	226772,68
I.1.	Iš valstybės biudžeto		131539,94	90102,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		154323,28	134662,92
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1863,36	1863,36
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		143,88	143,88
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8214,71	9250,86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8214,71	9250,86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		295713,75	238273,22
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		252010,61	196525,37
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5360,15	5253,14
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17726,89	14258,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	0,00
V.	TRANSPORTO		16,89	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		461,00	0,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		658,98	2732,61
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9494,62	13090,05
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		4284,80	1188,72
XI.	NUOMOS		0	0
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5699,81	5225,23
XIV.	KITOS		0	0
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		371,42	-2249,68
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	40,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			40,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		0	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-46,60	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDU TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0	0
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		324,82	-2209,68
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0	0
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		324,82	-2209,68
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

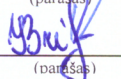
Laikinai einanti direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas)


(parašas)

Danutė Remeikienė

(vardas ir pavardė)

Inga Briliuvienė

(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
			4	5	6	7	8	9	10	11	12		
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):	42082,71	122772,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-122252,10	0,00	0,00	0,00	42603,07	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	41432,60	0,00	2351,90	0	0	0	-1181,43	0	0	0	42603,07	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	650,11	122772,46	-2351,90	0	0	0	-121070,67	0	0	0	0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	187926,32	134104,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-137094,36	0,00	0,00	0,00	184936,49	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	187809,23	0,00	2402,71	0	0	0	-5271,45	0	0	0	184940,49	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	117,09	134104,53	-2402,71	0	0	0	-131822,91	0	0	0	-4,00	
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):	234784,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1863,36	0,00	0,00	0,00	232921,61	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	234784,97	0	0	0	0	0	-1863,36	0	0	0	232921,61	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	18125,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-143,88	0,00	0,00	0,00	17981,97	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	18125,85	0	0	0	0	0	-143,88	0	0	0	17981,97	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	482919,85	256876,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-261353,70	0,00	0,00	0,00	478443,14	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiui, susijusiems su finansavimo sumomis



Vyriausioji buhalterė Inga Briulviėnė