VILNIAUS R. NEMENČINĖS VAIKŲ DARŽELIS

2023 M. II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Vilniaus r. Nemenčinės vaikų darželis (toliau-įstaiga) yra valstybinė biudžetinė švietimo įstaiga.
2. Įstaigos buveinės adresas: Kranto g. 21, Nemenčinės m., Vilniaus r. Įstaigos kodas 303381239.
3. Įstaiga yra finansuojama iš Vilniaus rajono savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, ir kitų šaltinių.
4. Įstaiga vykdo ikimokyklinį ir priešmokyklinį ugdymą.
5. Mokymo kalba – lietuvių, lenkų, rusų.
6. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.
7. Įstaiga sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Ataskaitose pateikiami duomenys registruojami eurais ir euro centais.
8. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 82 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

9. Įstaigos II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.
10. Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos: finansinės būklės ataskaita; veiklos rezultatų ataskaita; 20-ojo VSAFAS 4 priedas; finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas. Apskaitos politika aprašyta 2022 metų Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos 2023 m. birželio 30 d. likučiai :

- ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė;
-per vienerius metus gautinose sumose nurodytos sukauptos finansavimo pajamos;
-finansavimo sumų straipsnyje nurodytos gauto finansavimo likutis iš valstybės, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai yra pateikti 20-ojo VSAFAS 4 priede „ Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį „ ;
-tiekėjams mokėtinų sumų straipsnyje, nurodytos skolos tiekėjams susidarė priskaičiavus birželio mėnesio sąnaudas už komunalines ir ryšių paslaugas, kvalifikacijos kėlimą, paprastojo remonto ir eksploatavimo bei kitas paslaugas, pagal sąskaitas, gautas liepos mėnesio pradžioje;
-su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje priskaičiuotas darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susiję mokesčiai už kovo mėnesį;
-sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptas atostogų rezervas.

2023 m. birželio 30 d. veiklos rezultatų ataskaitos sumos :
-finansavimo pajamų straipsnyje nurodytos priskaitytos finansavimo pajamos, tenkančios, per ataskaitinį laikotarpį patirtoms pagrindinės veiklos sąnaudoms iš valstybės, savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių;
-pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniuose nurodytos per ataskaitinį laikotarpį patirtos įstaigos išlaikymo sąnaudos iš valstybės, savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių.
-kitos veiklos pajamų per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neturėjo.

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas, pavardė)
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas, pavardė)

2023-06-30

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos"
4 priedas

(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
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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):**	**205,809.79**	**350,788.52**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-351,630.37**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**204,967.94**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	205,809.79	20,744.22	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,586.07	0.00	0.00	0.00	204,967.94
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00	330,044.30	0.00	0.00	0.00	0.00	-330,044.30	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**1,230,024.87**	**377,757.25**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-405,727.78**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1,202,054.34**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1,229,908.21	16,855.71	0.00	0.00	0.00	0.00	-44,756.22	0.00	0.00	0.00	1,202,007.70
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	116.66	360,901.54	0.00	0.00	0.00	0.00	-360,971.56	0.00	0.00	0.00	46.64
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**	**684,002.53**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-8,108.94**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**675,893.59**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	684,002.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,108.94	0.00	0.00	0.00	675,893.59
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**17,205.74**	**5.31**	**-0.58**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-2,066.60**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**15,143.87**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9,598.31	0.00	196.11	0.00	0.00	0.00	-505.70	0.00	0.00	0.00	9,288.72
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7,607.43	5.31	-196.69	0.00	0.00	0.00	-1,560.90	0.00	0.00	0.00	5,855.15
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**2,137,042.93**	**728,551.08**	**-0.58**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-767,533.69**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**2,098,059.74**

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

Vilniaus r. Nemenčinės vaikų darželis, 303381239 Kranto g. 21, Nemenčinė, Vilniaus r. sav.

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	**Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys**		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1.1.							0.00
1.2.							0.00
1.3.							0.00
2.	**Užsienio valstybių juridiniai asmenys**		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2.1							
2.2							
2.3							
2.4							
2.5	.....						
	.....						0.00
							0.00
3.	**Fiziniai asmenys***	**X**					
4.	**Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį**	**X**		**X**	**X**	**X**	0.00
5.	**Anonimiškai**	**X**					**0.00**
6.	**Gauta iš paramos lėšų įgyto turto**		**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
6.1.	.....						**0.00**
6.2.	.....						0.00
7.	**Iš viso**	**X**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	0.00
							0.00

* Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

• nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

• kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;

• ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
8 priedas

Vilniaus r. Nemenčinės vaikų darželis, 3036381239, Kranto g. 21, Nemenčinės m., Vilniaus r. sav.

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	7607.43			1752.28			5855.15
2.	Turtu, išskyrus pinigus							0.00
3.	Paslaugomis							0.00
4.	Turto panauda							0.00
5.	Iš viso	7607.43	0.00	0.00	1752.28	0.00	0.00	5855.15

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
2 priedas

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

303381239 Kranto g. 21, Nemenčinė, LT-15177 Vilniaus r.

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

Vilniaus r. Nemenčinės vaikų darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2023 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2023-07-20 Nr.
(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**		2071326.06	2110659.9
I.	Nematerialusis turtas		412.5	525
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		412.5	525
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2070913.56	2110134.9
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1870460.77	1887795.43
II.3	Infrastruktūros statiniai		13327.36	13933.12
II.4	Kiti statiniai		17106.71	17856.29
II.5	Mašinos ir įrenginiai		98335.85	116842.24
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		71682.87	73707.82
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**			
I.	Atsargos		208521.21	119086.43
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		32152.67	30089.9
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		32152.67	30089.9
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		556.19	285.49
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		165359.49	80303.59
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4958.9	4625.08
III.6	Kitos gautinos sumos		160400.59	75678.51
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10452.86	8407.45
	IŠ VISO TURTO:		2279847.27	2229746.33

D.	**FINANSAVIMO SUMOS**			
I.	Iš valstybės biudžeto		2098059.74	2137042.93
II.	Iš savivaldybės biudžeto		204967.94	205809.79
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1202054.34	1230024.87
IV.	Iš kitų šaltinių		675893.59	684002.53
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		15143.87	17205.74
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		158125.84	65528.25
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		158125.84	65528.25
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0	0
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21986.72	11314.96
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		82242.75	15.66
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		53896.37	53896.37
F.	**GRYNASIS TURTAS**			301.26
I.	Dalininkų kapitalas		23661.69	27175.15
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0	0
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		23661.69	27175.15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-3513.46	-88.48
G.	**MAŽUMOS DALIS**		27175.15	27263.63
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2279847.27	2229746.33

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas) _____ (parašas) Ivona Voinič (vardas, pavardė)

Vyresn. finansininkė-buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) _____ (parašas) Rima Zaveckienė (vardas, pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Vilniaus r. Nemenčinės vaikų darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kranto g. 21, Nemenčinė, LT-15177 Vilniaus r. 303381239
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsolidatoją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2023 m. liepos 20 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**874,588.63**	**787,127.37**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		846,722.15	758,338.94
I.1.	Iš valstybės biudžeto		389,915.02	347,103.65
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		446,631.01	398,837.59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8,108.94	10,606.44
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2,067.18	1,791.26
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27,866.48	28,788.43
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		27,866.48	28,788.43
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**878,070.34**	**784,193.90**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		704,377.02	625,479.31
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		39,333.84	41,631.18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		46,535.26	50,083.49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		6,271.29	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		175.00	1,100.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		17,277.83	1,789.04
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			720.87
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		59,983.88	61,348.02
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		4,091.01	1,374.09
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		25.21	667.90
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**-3,481.71**	**2,933.47**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		**0.00**	**0.00**
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**		**-31.75**	**-29.31**
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**			
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		**-3,513.46**	**2,904.16**
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		**-3,513.46**	**2,904.16**
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Ivona Voinič
(vardas ir pavardė)

Vyresn. finansininkė-buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris) (parašas) Rima Zaveckienė
(vardas ir pavardė)