VILNIAUS R. NEMENČINĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „100 SPALVŲ“

2025 M. II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025 M. LIEPOS 28 D.

I. BENDROJI DALIS

1. Vilniaus r. Nemenčinės vaikų lopšelis-darželis „100 spalvų“ (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 80 darbuotojų.

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; 6VSAFAS 7,8 priedai. Apskaitos politika aprašyta 2024 metų Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos 2025 m. birželio 30 d. likučiai :

- ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė;
-per vienerius metus gautinose sumose nurodytos sukauptos finansavimo pajamos;

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 lopšelis-darželis "100 spalvų"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2025-06-30 DUOMENIS

2025-08-20 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**1947579,50**	**1987793,00**
I.	Nematerialusis turtas		0,00	75,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			75,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1947579,50	1987718,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1801122,13	1818456,79
II.3	Infrastruktūros statiniai		10904,32	11510,08
II.4	Kiti statiniai		14108,39	14857,97
II.5	Mašinos ir įrenginiai		106238,61	115118,70
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		15206,05	27774,46
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**		**435602,65**	**173837,77**
I.	Atsargos		36303,10	28482,48
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		36303,10	28482,48
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		462,02	5196,21
III.	Per vienus metus gautinos sumos		382564,96	133741,75
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, turtą, paslau		13531,18	8453,95
III.5	Sukauptos gautinos sumos		369033,78	125287,80
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		16272,57	6417,33
	IŠ VISO TURTO:		2383182,15	2161630,77
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**		**1980226,66**	**2021539,91**
I.	Iš valstybės biudžeto		192697,61	194594,47
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1130784,92	1163244,37
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		643944,93	649806,86
IV.	Iš kitų šaltinių		12799,20	13894,21
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**332762,52**	**97306,06**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		332762,52	97306,06
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		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
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		14555,09	10754,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		231805,60	96,79
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		86362,87	86362,87
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		38,96	92,23
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**70192,97**	**42784,80**
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		70192,97	42784,80
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		27408,17	23963,41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		42784,80	18821,39
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO		2383182,15	2161630,77

Direktorė — Ivona Voinič

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

Vyr.specialistė — Kristina Kazlauskaitė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (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 lopšelis-darželis "100 spalvų"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2025 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2025 m. rugpjūčio 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**		**1 141 593,17**	**1 026 044,17**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 085 874,87	999 227,77
I.1.	Iš valstybės biudžeto		534 199,89	462 372,73
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		543 775,77	527 968,57
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6 673,56	8 252,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 225,65	633,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		55 718,30	26 816,40
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		55 718,30	26 816,40
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**1 114 184,41**	**1 022 515,73**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		944 889,33	833 774,35
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		38 612,73	40 554,30
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		48 173,04	44 655,42
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		248,00	
V.	TRANSPORTO		8 438,08	8 053,64
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		593,00	1 997,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5 673,58	40 853,13
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1 605,75	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		62 232,12	49 796,26
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 080,38	1 682,89
XIV.	KITOS		638,40	1 148,74
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**27 408,76**	**3 528,44**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**0,00**	**0,00**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**		**-0,59**	**-51,03**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**27 408,17**	**3 477,41**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**27 408,17**	**3 477,41**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr.specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Kristina Kazlauskaitė
(vardas ir pavardė)

2025-06-30

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):**	**194 594,47**	**404 074,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-405 971,46**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**192 697,61**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	194 594,47	22 293,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-24 448,89	0,00	0,00	0,00	192 439,21
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	381 780,97	0,00	0,00	0,00	0,00	-381 522,57	0,00	0,00	0,00	258,40
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**1 163 244,37**	**413 013,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-445 472,45**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 130 784,92**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 159 038,76	10 838,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-39 139,38	0,00	0,00	0,00	1 130 738,28
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 205,61	402 174,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-406 333,07	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):**	**649 806,86**	**178,85**	**0,00**	**627,80**	**0,00**	**0,00**	**-6 668,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**643 944,93**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	649 806,86	178,85	0,00	627,80	0,00	0,00	-6 668,58	0,00	0,00	0,00	643 944,93
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:**	**13 894,21**	**133,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1 228,95**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12 799,20**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9 069,10	0,00	2 185,84	0,00	0,00	0,00	-1 126,44	0,00	0,00	0,00	10 128,50
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 825,11	133,94	-2 185,84	0,00	0,00	0,00	-102,51	0,00	0,00	0,00	2 670,70
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**2 021 539,91**	**817 400,39**	**0,00**	**627,80**	**0,00**	**0,00**	**-859 341,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 980 226,66**

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

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“

7 priedas

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)

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**		**130,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**130,00**
1.1.	MB Ievos šokio studija		130,00				130,00
1.2.	.....						0,00
2.	**Užsienio valstybių juridiniai asmenys**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1.	.....						0,00
2.2.	.....						0,00
3.	**Fiziniai asmenys***	**X**					0,00
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**	**130,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**130,00**

* 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

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

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**	4825,11	130,00		2284,41			**2670,70**
2.	**Turtu, išskyrus pinigus**							**0,00**
3.	**Paslaugomis**							**0,00**
4.	**Turto panauda**							**0,00**
5.	**Iš viso**	**4825,11**	**130,00**	**0,00**	**2284,41**	**0,00**	**0,00**	**2670,70**

* 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.