

Vilniaus r. Maišiagalos vaikų lopšelis-darželis

2024 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus r. Maišiagalos vaikų lopšelis-darželis (toliau-įstaiga) yra valstybinė biudžetinė švietimo įstaiga.

Įstaigos buveinės adresas: Kiemelių g.7A, Maišiagalos mstl., Vilniaus r. Įstaigos kodas 191324454. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 26 darbuotojai.

Įstaiga vykdo ikimokyklinį ir priešmokyklinį ugdymą. Mokymo kalba – lietuvių ir lenkų.

Įstaiga yra finansuojama iš Vilniaus rajono savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaiga sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Ataskaitose pateikiami duomenys registruojami eurai ir euro centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos devynių mėnesių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos: finansinės būklės ataskaita; veiklos rezultatų ataskaita; finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas; 6 vsafas 7 ir 8 priedai. 20 vsafas 4 priedas. Apskaitos politika aprašyta 2023 metų Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos 2024 m. rugsėjo 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.
- tiekėjams mokėtinų sumų straipsnyje, nurodytos skolos tiekėjams susidarė priskaičiavus rugsėjo mėnesio sąnaudas už ryšių paslaugas, kvalifikacijos kėlimą, komunalines bei kitas paslaugas, pagal sąskaitas gautas spalio mėnesio pradžioje;
- su darbo santykiais susijusių išpareigojimų straipsnyje priskaičiuotas darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susiję mokesčiai už rugsėjo mėnesį;
- sukaupėtų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptas atostogų rezervas.

2024 m. rugsėjo 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 pajamos sudarė gautos įplaukos už suteiktas paslaugas.

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

Ivona Marija Matveiko

(vardas, pavardė)

Danuta Makowska

(vardas, pavardė)

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

191324454 Kiemelių g. 7, Maišiagalos k., LT-14025, Vilniaus r.

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

Vilniaus r. Maišiagalos vaikų lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2024-09-30 DUOMENIS

2024-10-31 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		238283,28	249938,56
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		238283,28	249938,56
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		161791,36	164639,95
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		10443,31	11194,06
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11918,54	14489,12
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		26624,72	32110,08
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		27505,35	27505,35
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		105804,04	50015,69
I.	Atsargos		6537,39	7767,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6537,39	7767,62
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		442,44	771,16
III.	Per vienus metus gautinos sumos		82500,22	39993,52
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, paslaugas		3406,09	3282,50
III.5	Sukauptos gautinos sumos		79094,13	36711,02
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		16323,99	1483,39
	IŠ VISO TURTO:		344087,32	299954,25
D.	FINANSAVIMO SUMOS		254481,54	254952,23
I.	Iš valstybės biudžeto		66768,15	48755,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto		56220,80	81880,80
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		129936,11	122353,41
IV.	Iš kitų šaltinių		1556,48	1962,80
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		74454,02	27506,99
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		74454,02	27506,99
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		4765,15	612,80
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		42798,61	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		26890,26	26890,26
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			3,93
F.	GRYNASIS TURTAS		15151,76	17495,03
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		15151,76	17495,03
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2343,27	5327,84
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		17495,03	12167,19
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO		344087,32	299954,25

Direktorė

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

Ivona Marija Matveiko

(vardas, pavardė)

Vyr. specialistas

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Danuta Makowska

(vardas, pavardė)

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

Vilniaus r. Maišiagalos vaikų lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191324454 Kiemelių g. 7, Maišiagalos k., LT-14025, Vilniaus r.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

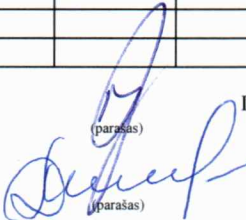
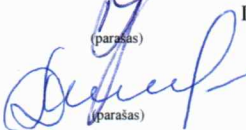
2024 m. spalio 31 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		451 089,09	402 697,65
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		433 988,39	387 003,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto		182 969,17	157 349,04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		241 472,63	214 947,67
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8 868,88	13 129,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		677,71	1 577,12
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17 100,70	15 694,30
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17 100,70	15 694,30
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		453 462,36	398 106,39
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		382 138,61	335 993,79
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12 254,28	10 272,79
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11 382,94	13 964,57
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			5 318,52
V.	TRANSPORTO		88,73	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3 365,55	1 327,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		7 198,45	1 823,81
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-117,59
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		32 742,75	22 674,71
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		84,70	148,83
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 833,65	6 645,16
XIV.	KITOS		372,70	54,80
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2 373,27	4 591,26
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		30,00	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2 343,27	4 591,26
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2 343,27	4 591,26
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. specialistas
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas) Ivona Marija Matveiko
(vardas ir pavardė)

(parašas) Danuta Makowska
(vardas ir pavardė)

Vilniaus r. Maišiagalos vaiku lopšelis-darželis im.191324454

(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 (gautinų) paskaitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (gautos), 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 pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)		
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):	48 755,22	181 611,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-163 598,59	0,00	0,00	0,00	66 768,13
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	48 755,22	20 469,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 456,73	0,00	0,00	0,00	66 768,13
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	161 141,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-161 141,86	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):	81 880,80	211 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-217 880,24	0,00	-19 413,76	0,00	56 220,80
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	81 643,82	10 992,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-17 447,49	0,00	-19 398,76	0,00	55 789,66
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	236,98	200 641,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-200 432,75	0,00	-15,00	0,00	431,14
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):	122 353,41	16 752,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-8 898,88	0,00	0,00	0,00	130 207,52
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	121 548,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 375,33	0,00	0,00	0,00	116 173,27
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	804,81	16 752,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 523,55	0,00	0,00	0,00	14 034,25
4.	Iš kitų šaltinių:	1 962,80	271,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-677,71	0,00	0,00	0,00	1 556,48
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 293,63	0,00	135,41	0,00	0,00	0,00	-633,12	0,00	0,00	0,00	795,92
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	669,17	271,39	-135,41	0,00	0,00	0,00	-44,59	0,00	0,00	0,00	760,56
5.	Iš viso finansavimo sumų	254 952,23	410 269,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-391 055,42	0,00	-19 413,76	0,00	254 752,93

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

Vilniaus r. Maišiagalos vaikų lopšelis–darželis įm.191324454
(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 pinigų	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.							
1.2.							0,00
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.							0,00
3	Fiziniai asmenys*	X					0,00
3.1	Maišiagalos mst.bendromenė	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 igyto 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

* Fizinį 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 inventorių, 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.

Vilniaus r. Maišiagalos vaikų lopšelis-darželis įm.191324454
(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2024-01-01-2024-09-30

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
1.	Pinigais	669,17	271,39	-135,41	44,59		760,56
2.	Turtu, išskyrus pinigus						
3.	Paslaugomis						0,00
4.	Turto panauda						0,00
5.	Iš viso	669,17	271,39	-135,41	44,59	0,00	760,56

* 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.