

Vilniaus lopšelis-darželis "Liepsnelė"

290018740, Kapsų g.7, Vilnius

Vilniaus miesto savivaldybės administracijos
Finansų departamentui

DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO

2021-07-02
Vilnius

Pateikiame Jums šiuos dokumentus:

1. Finansinių būklės ataskaita pagal 2021 m. kovo 31 d. duomenis (2 lapai);
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2021 m. kovo 31 d. duomenis (1 lapas);
3. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (1 lapas);
4. 2021 metų I ketvirčio finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas (3 lapai).

Direktorė



Jelena Kropa-Dryžienė

Vilniaus lopšelis-darželis "Liepsnelė"
kodas 290018740, Kapsų g. 7, Vilnius

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2021-05-19 Nr. 2021-01

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		172743,56	658649,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		162453,07	600616,08
I.1.	Iš valstybės biudžeto		75156,19	178032,71
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		85900,14	407147,24
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1396,74	15436,13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10290,49	58033,25
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10290,49	58033,25
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		174915,89	645871,60
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		148307,34	542046,29
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2018,49	6714,09
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11744,77	26685,61
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		427,00	1404,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3553,48	16736,98
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-1000,30
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8013,08	48017,06
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		851,73	5267,37
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2172,33	12777,73
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2172,33	12777,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Vyr.buhalterė

Jelena Kropa-Dryžienė

Lilija Staševskaja



Vilniaus lopšelis-darželis "Liepsnelė"
kodas 290018740, Kapsų g. 7, Vilnius

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021-05-19 Nr. 2021-01

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTA		429440,90	431459,39
I.	Nematerialusis turtas		384,04	438,88
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		384,04	438,88
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		429056,86	431020,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		374396,10	375502,68
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		16267,58	16547,9
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3693,49	3933,43
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3463,81	3800,62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		31235,88	31235,88
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTA			
C.	TRUMPALAIKIS TURTA		166325,09	62464,39
I.	Atsargos		956,15	600,52
I.1	Strateginės ir naliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventori		956,15	600,52
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		0,00	157,95
III.	Per vienus metus gautinos sumos		113044,76	47951,66
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		8592,98	7614,02
III.4	Sukauptos gautinos sumos		100951,78	40337,64
III.5	Kitos gautinos sumos		3500,00	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		52324,18	13754,26
IŠ VISO TURTO:			595765,99	493923,78
D.	FINANSAVIMO SUMOS		466447,38	430280,26
I.	Iš valstybės biudžeto		15593,12	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		60113,34	38142,6
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		390740,92	392137,66
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		108028,59	40181,17
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		108028,59	40181,17
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 biudžetą ir fondus		777,30	
II.5.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		777,30	
II.6	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.7	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinų sumos		15045,99	1453,83
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		43824,01	
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos		48381,29	38727,34
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		21290,02	23462,35
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		21290,02	23462,35
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2172,33	12777,73
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23462,35	10684,62
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		595765,99	493923,78

Direktorė

Vyr.buhalterė

E.Kropienė

[Signature]



Jelena Kropa-Dryžienė

Lilija Staševskaja

VILNIAUS LOPŠELIS-DARŽELIS "LIEPSNELĖ"

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

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 panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	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):	0	73100,00		0			57506,88				15593,12	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		73100,00					57506,88				15593,12	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	38142,60	88760,00					52589,26				60113,34	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	38142,60		531,94				124,43				38550,11	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		88760,00	-531,94				52464,83		14200,00		21563,23	
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):	0	0	0	0			0				0	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0	
4.	Iš kitų šaltinių:	392137,66	0,00	0	0			1396,74				390740,92	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	385143,86	4,14					1298,55				383849,45	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6993,80	-4,14					98,19				6891,47	
5.	Iš viso finansavimo sumų	430280,26	161860,00	0	0			111492,88				466447,38	

VILNIAUS LOPŠELIS- DARŽELIS „LIEPSNELĖ ”

2021 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-05-19

Vilnius

I. BENDROJI DALIS.

1.1. Informacija apie įstaigą.

Vilniaus lopšelis - darželis „Liepsnelė” yra savarankiška Vilniaus miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga, nesiekianti pelno, turinti viešojo juridinio asmens statusą, vykdanči ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas. Lopšelis - darželis „Liepsnelė” veiklą pradėjo 1963 m.. Įstaiga Valstybiniame registrų centre įregistruota 1994 m. rugsėjo 30 d. Nr. 066920. Įstaigos kodas - 290018740; buveinė - Kapsų g. 7, Vilnius.

Lopšelyje - darželyje 2021 m. kovo 31 d. dirbo 43 darbuotojai. Iš jų 19 pedagoginių darbuotojų, 24 kito personalo. Įstaigoje veikia 7 ugdytinių grupės, kurias lanko 132 vaikai.

1.2. Informacija apie kontroliuojamus subjektus ir asocijuotuosius subjektus.

Vilniaus lopšelis-darželis „Liepsnelė“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi

1.3. Svarbiausios sąlygos ir aplinkybės, kurioms esant veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA.

2.1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis tvarkoma buhalterinė apskaita

Vilniaus lopšelio – darželio „Liepsnelė“ buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą bei patvirtinta Vilniaus lopšelio – darželio „Liepsnelė“ apskaitos politika.

Vilniaus lopšelis – darželis „Liepsnelė” taiko Vilniaus lopšelio – darželio „Liepsnelė” sąskaitų planą, pavirtintą Vadovaujantis privalomuoju ir biudžetinių įstaigų pavyzdiniu sąskaitų planu.

2.2. Finansinių ataskaitų atitikimas VSAFAS

Finansinių ataskaitų rinkinys atitinka VSAFAS reikalavimus.

2.3. Taikomi apskaitos principai ir metodai

Žemesnio lygio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas taip, kad tikrai ir teisingai būtų parodytas Vilniaus lopšelio – darželio „Liepsnelė“ turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos, grynasis turtas. Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas, vadovaujantis šiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

2.4. Apskaitinių įverčių keitimo priežastys ir poveikis tarpinio ataskaitinio laikotarpio ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams

Nebuvo.

2.5. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos

Neturi.

III. PASTABOS

3.1 Ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinys

Vilniaus lopšelio – darželio „Liepsnelė“ 2021 metų I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį, parengtą pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, sudaro:

- ✓ Finansinės būklės ataskaita
- ✓ Veiklos rezultatų ataskaita
- ✓ Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį
- ✓ Aiškinamasis raštas

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai detalizuoti finansinės būklės ataskaitoje.

1. Nematerialaus turto, t.y. programinė įranga likutinė vertė – 384,04 Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas sugrupuotas pagal turto grupes:

- mašinos ir įrenginiai;
- baldai ir biuro įranga;

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma priskiriama veiklos sąnaudoms kiekvieną mėnesį.

Lopšelio - darželio finansinės būklės ataskaitoje ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro – 429 056,86 Eur.

3. Trumpalaikis turtas

Lopšelio - darželio finansinės būklės ataskaitoje TRUMPALAIKIS TURTAS paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro – 114 000,91 Eur.

4. Pinigai ir jų ekvivalentai sudaro – 52 324,18 Eur.

- Biudžeto likutis banke – 45 276,13 Eur;
- Tėvų mokesčio lėšų likutis banke – 156,58 Eur;
- Paramos likutis banke – 6891,47 Eur.

5. Finansavimo sumos

Finansinės būklės ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumos rodomos likutine verte.

Finansavimo sumos detalizuotos finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį ataskaitoje.

4. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėje atskaitomybėje pateikiami jų atsiradimo dienos verte. Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 108 028,59 Eur.

5. Grynasis turtas

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 21 290,02 Eur. Jis detalizuotas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Direktorė

Jelena Kropa-Dryžienė

Vyr. buhalterė



Lilija Staševskaja

Vilniaus lopšelis-darželis "Liepsnelė"
kodas 290018740, Kapsų g. 7, Vilnius

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021-07-23 Nr. 2021-02

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		427461,29	431459,39
I.	Nematerialusis turtas		329,20	438,88
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		329,20	438,88
I.3	Kitas nematerialusis turtas			*
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		427132,09	431020,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		373289,52	375502,68
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		15987,26	16547,9
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3492,43	3933,43
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3127,00	3800,62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		31235,88	31235,88
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		155473,78	62464,39
I.	Atsargos		326,19	600,52
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		326,19	600,52
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		0,00	157,95
III.	Per vienus metus gautinos sumos		58285,01	47951,66
III.1	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.2	Gautinos finansavimo sumos			
III.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		7742,41	7614,02
III.4	Sukauptos gautinos sumos		45242,60	40337,64
III.5	Kitos gautinos sumos		5300,00	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		96862,58	13754,26
	IŠ VISO TURTO:		582935,07	493923,78
D.	FINANSAVIMO SUMOS		518824,57	430280,26
I.	Iš valstybės biudžeto		1941,40	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		127551,82	38142,6
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		389331,35	392137,66
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		49970,09	40181,17
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		49970,09	40181,17
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 biudžetus ir fondus		971,45	
II.5.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.5.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		971,45	
II.6	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.7	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Tiekėjams mokėtinų sumos		9872,32	1453,83
II.9	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		27132,86	
II.10	Sukauptos mokėtinų sumos		11993,46	38727,34
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		14140,41	23462,35
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14140,41	23462,35
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-9321,94	12777,73
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23462,35	10684,62
G.	MAŽUMOS DALIS			
IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			582935,07	493923,78

Direktorė

E. R. D.

Jelena Kropa-Dryžienė

Vyr.buhalterė



Lilija Staševskaja

Vilniaus lopšelis-darželis "Liepsnelė"
kodas 290018740, Kapsų g. 7, Vilnius

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2021-07-23 Nr. 2021-02

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		381024,57	658649,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		356394,53	600616,08
I.1.	Iš valstybės biudžeto		183585,13	178032,71
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		170003,09	407147,24
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2806,31	15436,13
II.	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24630,04	58033,25
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		24630,04	58033,25
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		390346,51	645871,60
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		330861,63	542046,29
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3998,10	6714,09
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17126,65	26685,61
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		587,00	1404,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5962,84	16736,98
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-1000,30
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		22521,59	48017,06
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9288,70	5267,37
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-9321,94	12777,73
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMO			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-9321,94	12777,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Vyr.buhalterė

Jelena Kropa-Dryžienė

Lilija Staševskaja

VILNIAUS LOPŠELIS-DARŽELIS "LIEPSNELĖ"

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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 pardavimo 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):	0	178500,00		0			176558,60				1941,40	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			620,28				620,28				0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		178500,00	-620,28				175938,32				1941,40	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	38142,60	247300,00					143690,78				127551,82	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	38142,60		2231,94				2416,92				37957,62	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		247300,00	-2231,94				141273,86		14200,00		89594,20	
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):	0	0	0	0			0				0	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0	
4.	Iš kitų šaltinių:	392137,66	0,00	0	0			2806,31				389331,35	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	385143,86	4,14					2592,96				382555,04	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6993,80	-4,14					213,35				6776,31	
5.	Iš viso finansavimo sumų	430280,26	425800,00	0	0	0		323055,69				518824,57	

VILNIAUS LOPŠELIS- DARŽELIS „LIEPSNELĖ ”

2021 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-07-23

Vilnius

I. BENDROJI DALIS.

1.1. Informacija apie įstaigą.

Vilniaus lopšelis - darželis „Liepsnelė” yra savarankiška Vilniaus miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga, nesiekianti pelno, turinti viešojo juridinio asmens statusą, vykdanči ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas. Lopšelis - darželis “Liepsnelė” veiklą pradėjo 1963 m.. Įstaiga Valstybiniame registrų centre įregistruota 1994 m. rugsėjo 30 d. Nr. 066920. Įstaigos kodas - 290018740; buveinė - Kapsų g. 7, Vilnius.

Lopšelyje - darželyje 2021 m. birželio 30 d. dirbo 44 darbuotojai. Iš jų 19 pedagoginių darbuotojų, 25 kito personalo. Įstaigoje veikia 7 ugdytinių grupės, kurias lanko 121 vaikai.

1.2. Informacija apie kontroliuojamus subjektus ir asocijuotuosius subjektus.

Vilniaus lopšelis-darželis „Liepsnelė“ kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi

1.3. Svarbiausios sąlygos ir aplinkybės, kurioms esant veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA.

2.1. Teisės aktai, kuriais vadovaujantis tvarkoma buhalterinė apskaita

Vilniaus lopšelio – darželio „Liepsnelė“ buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais teisės aktais reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą bei patvirtinta Vilniaus lopšelio – darželio „Liepsnelė“ apskaitos politika.

Vilniaus lopšelis – darželis „Liepsnelė” taiko Vilniaus lopšelio – darželio „Liepsnelė” sąskaitų planą, pavirtintą Vadovaujantis privalomuoju ir biudžetinių įstaigų pavyzdiniu sąskaitų planu.

2.2. Finansinių ataskaitų atitikimas VSAFAS

Finansinių ataskaitų rinkinys atitinka VSAFAS reikalavimus.

2.3. Taikomi apskaitos principai ir metodai

Žemesnio lygio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas taip, kad tikrai ir teisingai būtų parodytas Vilniaus lopšelio – darželio „Liepsnelė“ turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos, grynasis turtas. Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas, vadovaujantis šiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

2.4. Apskaitinių įverčių keitimo priežastys ir poveikis tarpinio ataskaitinio laikotarpio ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių rezultatams

Nebuvo.

2.5. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos

Neturi.

III. PASTABOS

3.1 Ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinys

Vilniaus lopšelio – darželio „Liepsnelė“ 2021 metų II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį, parengtą pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, sudaro:

- ✓ Finansinės būklės ataskaita
- ✓ Veiklos rezultatų ataskaita
- ✓ Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį
- ✓ Aiškinamasis raštas

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai detalizuoti finansinės būklės ataskaitoje.

1. Nematerialaus turto, t.y. programinė įranga likutinė vertė – 329,20 Eur.
2. Ilgalaikis materialusis turtas sugrupuotas pagal turto grupes:

- mašinos ir įrenginiai;
- baldai ir biuro įranga;

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma priskiriama veiklos sąnaudoms kiekvieną mėnesį.

Lopšelio - darželio finansinės būklės ataskaitoje ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro – 427 132,09 Eur.

3. Trumpalaikis turtas

Lopšelio - darželio finansinės būklės ataskaitoje TRUMPALAIKIS TURTAS paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro – 58 611,20 Eur.

4. Pinigai ir jų ekvivalentai sudaro – 96 862,58 Eur.

- Biudžeto likutis banke – 89 922,30 Eur;
- Tėvų mokesčio lėšų likutis banke – 135,93 Eur;
- Paramos likutis banke – 6804,35 Eur.

5. Finansavimo sumos

Finansinės būklės ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumos rodomos likutine verte.

Finansavimo sumos detalizuotos finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį ataskaitoje.

4. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėje atskaitomybėje pateikiami jų atsiradimo dienos verte. Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 49 970,09 Eur.

5. Grynasis turtas

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 14 140,41 Eur. Jis detalizuotas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Direktorė

Vyr. buhalterė



Jelena Kropa-Dryžienė

Lilija Staševskaja