

VILNIAUS R. PAGIRIŲ „PELĖDŽIUKO“ VAIKŲ DARŽELIS

2024 M. II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 M. RUGPJŪČIO 19 D.
VILNIUS

I. BENDROJI DALIS

1. Vilniaus r. Pagirių „Pelėdžiuko“ vaikų darželis (toliau-įstaiga) yra valstybinė biudžetinė švietimo įstaiga.
2. Įstaigos buveinės adresas: Šiltnamių g. 6, Pagirių k., Vilniaus r. Įstaigos kodas – 191325556
3. Įstaiga yra finansuojama iš Vilniaus rajono savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių.
4. Įstaiga vykdo ikimokyklinį ir priešmokyklinį ugdymą.
5. Ugdymo kalba – lietuvių ir lenkų.
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 eurai ir euro centais.
8. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 84 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, informacija apie paramą; 6-ojo VSAFAS 7 ir 8 priedai. Apskaitos politika aprašyta 2023 metų Finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos 2024 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 ryšių paslaugas, kvalifikacijos kėlimą, komunalines 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 birželio mėnesį;
- sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptas atostogų rezervas.

2024 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 išlaidos iš valstybės, savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių.
- kitos veiklos pajamos sudarė gautos įplaukos už suteiktas paslaugas.

2024 m. Birželio 30d. informacija apie gautą ir panaudotą paramą:

- Informacija apie ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikta 6 – ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priede.
- Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 6 -ojo VSAFAS 8 priede.

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Direktorė
Edita Gujienė
(vardas, pavardė)


(parašas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Justyna Michalkevič
(vardas, pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)****191325556 Šiltnamių g. 6, Pagiriai, LT-14113 Vilniaus r.**

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

Vilniaus r. Pagirių „Pelėdžiuko“ lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**PAGAL 2024-06-30 DUOMENIS**

2024-08-19 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		2252529,93	2284100,55
I.	Nematerialusis turtas		403,24	524,26
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		403,24	524,26
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2252126,69	2283576,29
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2123358,28	2139235,72
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		10466,20	11090,56
II.5	Mašinos ir įrenginiai		26114,90	28658,18
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		92187,31	104591,83
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		293855,67	144608,07
I.	Atsargos		28071,00	20370,89
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		28071,00	20370,89
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		6978,71	5192,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos		240294,09	105936,79
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, turta, p		8057,98	11366,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		232236,11	94570,31
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		18511,87	13108,35
	IŠ VISO TURTO:		2546385,60	2428708,62
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2278635,04	2308168,41
I.	Iš valstybės biudžeto		36435,94	36431,21
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2103203,85	2131248,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizac		117641,40	118979,27
IV.	Iš kitų šaltinių		21353,85	21509,39
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		226058,60	89728,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		226058,60	89728,90
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidė			
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		12877,71	11109,23
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		135056,46	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		78124,43	78124,43
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			495,24
F.	GRYNASIS TURTAS		41691,96	30811,31
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		41691,96	30811,31
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10880,65	6146,55
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		30811,31	24664,76
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYN		2546385,60	2428708,62

Direktorė

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

Vyr. specialistas

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Edita Gujienė

(vardas, pavardė)

Justyna Michalkevič

(vardas, pavardė)

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

Vilniaus r. Pagirių „Pelėdžiuko“ lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191325556 Šiltnamių g. 6, Pagiriai, LT-14113 Vilniaus r.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2024 m. rugpjūčio 19 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 019 872,85	845 649,23
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		977 254,47	802 533,60
I.1.	Iš valstybės biudžeto		525 479,28	385 579,34
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		448 422,55	414 320,78
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 337,87	1 180,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 014,77	1 452,56
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		42 618,38	43 115,63
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		42 618,38	43 115,63
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		1 008 946,34	819 946,30
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		868 382,31	671 028,40
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		31 570,62	31 536,60
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		32 927,88	36 602,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2 229,36	1 168,10
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5 423,38	3 760,26
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-1 390,71
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		58 528,32	68 475,44
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			343,45
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9 862,67	8 401,77
XIV.	KITOS		21,80	20,50
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10 926,51	25 702,93
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-45,86	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10 880,65	25 702,93
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10 880,65	25 702,93
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. specialistas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Edita Gujienė

(vardas ir pavardė)

Justyna Michalkevič

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atsižvelgiant į raštą formos)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	36 431,21	448 547,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 435,94	
1.1.	nepiniginiam turtui išgyvi	36 281,96	14 749,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 290,69	0,00	0,00	0,00	35 740,57	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	149,25	433 797,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-433 251,73	0,00	0,00	0,00	695,37	
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	2 131 248,54	367 595,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-395 640,44	0,00	0,00	0,00	2 103 203,85	
2.1.	nepiniginiam turtui išgyvi	2 130 263,75	18 414,79	0,00	0,00	0,00	0,00	-46 650,47	0,00	0,00	0,00	2 102 028,07	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	984,79	349 180,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-348 989,97	0,00	0,00	0,00	1 175,78	
3.	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš projektams finansuoti);	118 979,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 337,87	0,00	0,00	0,00	117 641,40	
3.1.	nepiniginiam turtui išgyvi	118 979,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 337,87	0,00	0,00	0,00	117 641,40	
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.	IS kitu šaltiniu:	21 509,39	0,00	0,00	1 859,23	0,00	0,00	-2 501,37	0,00	0,00	0,00	20 867,25	
4.1.	nepiniginiam turtui išgyvi	9 215,21	0,00	0,00	1 859,23	0,00	0,00	-2 479,57	0,00	0,00	0,00	8 594,87	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	12 294,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21,80	0,00	0,00	0,00	12 272,38	
5.	IS viso finansavimo sumų	2 308 168,41	816 142,90	0,00	1 859,23	0,00	0,00	-848 022,10	0,00	0,00	0,00	2 278 148,44	

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

(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	10779,08			21,80			10757,28
2.	Turtu, išskyrus pinigų							0,00
3.	Paslaugomis							0,00
4.	Turto panauda							0,00
5.	Iš viso	10779,08	0,00	0,00	21,80	0,00	0,00	10757,28

* 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.