

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

Saigėninkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191409285 Žalioji g. 7A, Baltosios Vokės m., Saigėninkų r.
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduojantį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2016 m. gruodžio 31 d.

2017 m. vasario 10 d.
(data)

101 rub. 2017-03-21

Įrašymo Nr. 9(5.22)-1912

Įrašymo data 2017.03.21 (B. 5.22) 80 160.

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.871,80	2.497,69
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Pelros 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	2	1.871,80	2.497,69
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		347,08	694,08
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.524,72	1.803,61
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		14.588,93	13.430,69
I.	Atsargos		294,42	238,31
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3	294,42	238,31
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	14.294,51	13.192,38
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, turą, paslaugas		2.779,37	2.224,95
III.5	Suakauptos gautinos sumos		11.515,14	10.967,43
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
D.	IS VISO TURTO:		16.460,73	15.928,38
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	1.871,80	2.497,69
I.	B valstybės biudžeto		190,62	381,26
II.	B savivaldybės biudžeto		417,43	639,07
III.	B Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.263,75	1.477,36
E.	ISIPAREIGOJIMAI		13.631,26	12.014,89
I.	Ilgalaikiai išsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai išsipareigojimai		13.631,26	12.014,89
II.1	Ilgalaikių atidėjimų eliminuojamų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių išsipareigojimų eliminuojamų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetą ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų pėmos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	6	2.135,05	1.454,48
II.10	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai	7		1.148,26
II.11	Suakauptos mokėtinės sumos	8	11.496,21	9.420,15
II.12	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		957,67	1.415,80
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rozervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		957,67	1.415,80
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-458,13	-27,46
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		1.415,80	1.443,26
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		16.460,73	15.928,38

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliota administracijos vadovė)

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiojo buhalterio buhalteris)

Ina Ščerbo
(vardas ir pavardė)

Rogina Slivikova
(vardas ir pavardė)

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

Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Žalioji g. 7A, Baltosios Vokės m., Šalčininkų r. 191409285

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

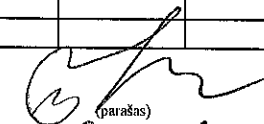
2017 m. vasario 10 d.
(data)

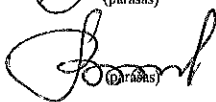
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	248.289,27	215.609,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		220.351,41	192.280,16
I.1.	Iš valstybės biudžeto		119.040,37	104.104,04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		94.076,53	81.838,69
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.455,39	2.258,27
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.779,12	4.079,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27.937,86	23.329,01
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		27.937,86	23.329,01
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	248.747,40	215.635,49
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		178.327,97	154.444,15
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		625,89	659,66
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22.649,60	26.323,43
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		470,00	563,92
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		45.683,94	32.803,20
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		990,00	841,13
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-458,13	-26,32
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	11		-1,14
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-458,13	-27,46
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-458,13	-27,46
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Ina Ščerbo
(vardas ir pavardė)

Regina Sitnikova
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

Šalčininkų r., B. Vokės lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191409285, Žalioji g. 7a, B. Vokės mst., Šalčininkų r.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2016M. gruodžio 31D. DUOMENIS

2017-02-10 Nr. _____
(data)

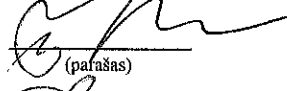
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

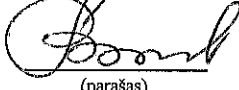
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						1443,25	1443,25	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	0,01	0,01	X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-27,46	-27,46	
9.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						1415,80	1415,80	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-458,13	-458,13	
17.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						957,67	957,67	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)


(parašas)

Ina Ščerbo
(vardas ir pavardė)

Regina Sitnikova
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Šalčininkų r., B. Vokės lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191409285, Žalioji g. 7a, B. Vokės mst., Šalčininkų r.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2017-02-10 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Išlaidos		269579,59		269579,59	234692,96		234692,96
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		214412,71		214412,71	189925,84		189925,84
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		117158,44		117158,44	102998,88		102998,88
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		94598,47		94598,47	86025,25		86025,25
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		2655,80		2655,80	901,71		901,71
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		27383,44		27383,44	22583,56		22583,56
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		27783,44		27783,44	22183,56		22183,56
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išlaidos							
II.	Pervestos lėšos		-27383,44		-27383,44	-22583,56		-22583,56
II.1.	Iš valstybės biudžetą							
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus		-27383,44		-27383,44	-22583,56		-22583,56
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitų išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-242196,15		-242196,15	-212109,40		-212109,40
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-177392,17		-177392,17	-153139,58		-153139,58
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-22607,81		-22607,81	-30817,94		-30817,94
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto							
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-470,00		-470,00	-563,92		-563,92
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7.	Atsargų įsigijimo		-40736,17		-40736,17	-26745,69		-26745,69
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-990,00		-990,00	-842,27		-842,27
III.11.	Sumokėtos palūkanos							0,00
III.12.	Kitos išmokos					0,00		0,00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		0,00		0,00			0,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		0,00		0,00	0,00		0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		0,00		0,00	0,00		0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		0,00		0,00	0,00		0,00
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		0,00		0,00	0,00		0,00
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		0,00		0,00	0,00		0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Išplaukos iš gautų paskolų		0,00		0,00	0,00		0,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas		0,00		0,00	0,00		0,00
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		0,00		0,00	0,00		0,00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		0,00		0,00	0,00		0,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		0,00		0,00	0,00		0,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		0,00		0,00	0,00		0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00		0,00	0,00		0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių		0,00		0,00	0,00		0,00
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		0,00		0,00	0,00		0,00
VI.	Gauti dividendai		0,00		0,00	0,00		0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		0,00		0,00	0,00		0,00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		0,00		0,00	0,00		0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Ina Ščerbo

(vardas ir pavardė)

Regina Sitnikova

(vardas ir pavardė)

ŠALČININKŲ R. BALTOSIOS VOKĖS LOPŠELIS-DARŽELIS

Įmonės kodas 191409285

Žalioji g. 7a, LT-17234, Baltoji Vokė, Šalčininkų raj.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2016 M. GRUODŽIO 31 D.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Šalčininkai

2016 m. vasario 10 d.

1. Bendroji dalis

Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis (toliau – Lopšelis-darželis), įregistruotas Juridinių asmenų registre kaip Savivaldybės biudžetinė įstaiga 1994 m. rugpjūčio 31 d., įmonės kodas 191409285.

Lopšelio-darželio adresas: Žalioji g. 7a, LT – 17234, Baltoji Vokė, Šalčininkų r.

Lopšelio-darželio įsteigimo data - 1989 m. kovo 7 d.

Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis – savivaldybės biudžetinė įstaiga. Lopšelio-darželio savininkas - Šalčininkų rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Šalčininkų rajono savivaldybės taryba.

Lopšelio-darželio pagrindinė veiklos rūšys - ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kitos švietimo veiklos rūšys: priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kultūrinis švietimas, kitas, niekur nepriskirtas švietimas. Lopšelio-darželio veiklos tikslas – teikti kokybišką, vaikų poreikius atitinkantį ikimokyklinį ir priešmokyklinį ugdymą, sudaryti prielaidas tolesniam sėkmingam mokymui (-si) mokykloje.

Lopšelyje-darželyje taikoma dieninė ugdymo forma. Ugdymo kalba - lietuvių, lenkų.

Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Lopšelis-darželis turi paramos gavėjo statusą. Paramos gavėjo statusas suteiktas 2007 m. balandžio 27 d. Gauna paramos lėšas ir jas apskaito Kitų lėšų sąskaitoje.

2010 m. sausio 1 d. Lopšelis-darželis tapo savarankišku asignavimo valdytoju.

Lopšelis-darželis neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų.

2016 metais vidutinis darbuotojų skaičius - 28, patvirtinti 23,75 etato, iš jų 12,25 pedagogų ir 11,5 techninio personalo.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas už pilnus 2016 biudžetinius metus.

2. Apskaitos politika

Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelio-darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis finansinė atskaitomybė organizuojama ir finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai sudaromi ir teikiami Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktorės 2010 m. spalio 1 d. įsakymu Nr. V-80 „Dėl Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelio-darželio buhalterinės apskaitos

vadovo patvirtinimo“ ir pakeistą 2014 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V1-98 „Dėl Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelio-darželio direktoriaus 2010-10-01 įsakymu Nr. V-80 patvirtinto Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelio-darželio buhalterinės apskaitos vadovo pakeitimo“, įsigaliojusiu nuo 2015 m. sausio 1 d.

Lopšelio-darželio apskaitai tvarkyti naudojama finansų valdymo ir apskaitos sistema „Labbis 4“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Lopšelio-darželio finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos politikos, parengtos pagal VSAFAS, taikymas užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tam tikroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams atvaizduoti, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Apskaitos politikoje aprašyta ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra: svarbi vartotojų sprendimams priimti; teisingai parodo įstaigos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus; parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą.

Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Per ataskaitinius finansinius metus apskaitos politikos bei apskaitinių įverčių keitimo nebuvo.

Lopšelio-darželio apskaitoje registruojamas tik jos nuosavybės teise įsigytas, patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybių turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Lopšelis-darželis vykdo tik tas ūkines operacijas, kurios leidžiamos vykdyti pagal galiojančių teisės aktų nuostatas.

Faktiškai įvykusios ūkinės operacijos apskaitoje registruojamos pagal jas patvirtinančius dokumentus, pagal turinio viršenybės prieš formą principą.

Lopšelio-darželio apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti viešojo sektoriaus subjektui leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Lopšelis-darželis taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus išskyrus:

9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;

26-ąjį VSAFAS „Išteklių fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Lopšelio-darželio patvirtinto sąskaitų plano sąskaitose, taikant apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus, metodus ir taisykles, nustatytus atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir naudodama tikisi gauti tiesioginės ar netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, kai patirtos išlaidos atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų;

tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;

įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti, naudotis ir jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Nematerialusis turtas apskaitomas pagal 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ nustatytus reikalavimus.

Nematerialiojo turto nuvertėjimas apskaičiuojamas ir registruojamas apskaitoje pagal 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nustatytas reikalavimus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išlaidos, patirtos po pirkto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto amortizacijos normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	5

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas skirtas savarankiškomis funkcijoms atlikti, numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už nustatytą minimalią materialiojo turto vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita tvarkoma pagal 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatytus reikalavimus.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimas skaičiuojamas pagal – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ numatytas nuostatas.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;

įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė, įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu - 500 eurų.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos.

Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

Mokykloje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir joms nustatytos nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
2.	Kita biuro įranga	10
3.	Muzikos instrumentai: pianinai, rojaliai, arfos	15
4.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi veiklos rezultatų ataskaitos kitos veiklos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir, jei reikia, patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas.

Jei atlikti remonto darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių, nepadidina turto funkcijų apimtys ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Atsargos

Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ nustatytus reikalavimus.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Kai atsargos parduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, tai yra buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaita tvarkoma pagal 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nustatytą tvarką.

Finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- ilgalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius;
- ilgalaikės investicijos į skolos vertybinius popierius;
- po vienerių metų gautinos sumos;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- trumpalaikės investicijos į skolos vertybinius popierius;
- trumpalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius;

per vienerius metus gautinos sumos;
pinigai ir jų ekvivalentai;
kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos finansinėse ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitai taikomi 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatyti reikalavimai.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumoms nepiniginiam turtui įsigyti priskiriamos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui ir atsargoms įsigyti, įskaitant ir nemokamai gautą ilgalaikį turtą arba atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos finansavimo sumoms nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams ir pensijų planai“.

Visi įstaigos įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikiai atidėjiniai; ilgalaikės finansinės skolos; kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai; ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis; trumpalaikės finansinės skolos; pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos; mokėtinos socialinės išmokos; pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams; mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Finansinė nuoma (lizingas) ir veiklos nuoma

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitai taikomi 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“ nustatyti reikalavimai.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Jei per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta apskaitoje registruojami pagal 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytus principus.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas balanso sąskaitose neregistruojami, tačiau registruojami nebalansinėse sąskaitose.

Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos įstaigai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus.

Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Pasirinktą apskaitos politiką įstaiga taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas.

Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti yra sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, taip pat poveikio nustatymą ir parodymą finansinėse ataskaitose.

Informacija, susijusi su apskaitinio įverčių pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidos taisomos vadovaujantis 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais reikalavimais.

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, taisomos tame laikotarpyje, jai jos buvo pastebėtos.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. Pastabos

Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas lopšelyje-darželyje – tai programinė įranga. Per ataskaitinį laikotarpį Lopšelis-darželis nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

Lopšelio-darželio programinė įranga yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje, jos įsigijimo savikaina – 98,12 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2016 m. pateikta pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Pagal panaudos sutartį valdomo nematerialus turto darželis neturi.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1871,80 Eur. 2016 m. Lopšelis-darželis ilgalaikio materialaus turto nepirko ir nenurašė.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 12-to standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Lopšelyje - darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina - 616,89 Eur:

kompiuterinė įranga – 289,62 Eur;

kitas ilgalaikis materialusis turtas – 327,27 Eur.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas pagal panaudos sutartį gautas materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina – 468852,05 Eur - lopšelio - darželio pastatas. Pastatas perduotas Lopšeliui - darželiui 10 metų laikinai neatlygtinai valdyti ir naudotis pagal panaudos sutartį nuo 2011 m., panaudos davėjas Šalčininkų rajono savivaldybės administracija.

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto įsigijimo savikaina – 733,32 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir kito turto, kuris nebenaudojamas darželio veikloje, nėra.

Ilgalaikio finansinio turto darželis neturi.

Pastaba Nr. 3. Atsargos suskirstytos į grupes: medžiagos ir žaliavos bei ūkinis inventorių. Atsargų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 294,42 Eur (maisto produktų įsigijimo savikaina). Per ataskaitinį laikotarpį Lopšelis-darželis įsigijo ūkinio inventoriaus už 11632,48 Eur, medžiagų - už 29742,47 Eur, nemokamai gavo iš Lietuvos lenkų mokyklų mokytojų draugijos "Macierz szkolna" inventoriaus už 2455,39 Eur, iš Lenkijos Respublikos ambasados – baldų už 144,07 Eur, iš UAB „Sanitex“ ir kitų rėmėjų – ūkinių medžiagų ir inventoriaus už 871,55 Eur. 2016 m. neatlygtinai gauta pagal paramos programas „Pienas vaikams“ ir „Vaisiai mokykloms“ maisto produktų už 865,98 Eur, iš labdaros organizacijos „Maisto bankas“ už 28,11 Eur. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikiama 8-to standarto 1 priede nustatyta forma (pridedama).

Inventorių, kuris atiduodamas naudojimui, iškeliamas į nebalansinę sąskaitą. Nebalansinėje sąskaitoje inventorių apskaitomas kiekiu ir suma kontrolės tikslais. 2016 m. perduota naudojimui inventoriaus už 14567,97 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta knygų ir ūkinio inventoriaus kaip netinkamo naudoti, kuris nepataisomai sugedęs, fiziškai susidėvėjęs už 809,52 Eur. Inventorizacijos metu lopšelyje-darželyje nustatyta nereikalingo naudojimui turto, jo įsigijimo savikaina – 821,94 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ūkinio inventoriaus nebalansinėje sąskaitoje likutis – 38033,18 Eur.

* 2016 m. Lopšeliui-darželiui perduota saugojimui atliekų rūšiavimo specialiųjų dėžių komplektą, kurio vertė – 199,65 Eur

Pastaba Nr. 4. Per vienus metus gautinos sumos – 14294,51 Eur, iš jų: tėvų skolos už vaikų išlaikymą – 2779,37 Eur (2015 m. – 2224,95 Eur), sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 8913,91 Eur (2015 m. – 7222,62 Eur), iš savivaldybės biudžeto – 2601,23 Eur (2015 m. – 3344,81 Eur). Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 17-to standarto 7 priede nustatyta forma (pridedama).

Pastaba Nr. 5. Finansavimo sumos – 1871,80 Eur. Reikšmingos finansavimo sumos pagal šaltinius ir paskirtį detalizuotos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4-ame priede (pridedamas) bei 5-ame priede (pridedamas) pateikta informacija apie finansavimų sumų likučius.

Pastaba Nr. 6. Tiekėjams mokėtinos sumos – 2135,05 Eur, iš jų: skola už komunalines ir ryšių paslaugas – 49,70 Eur, už maisto produktus – 2085,35 Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo 680,57 Eur (2015 m. – 1454,48 Eur) dėl padidėjusių skolų už maisto produktus ir komunalines paslaugas.

Pastaba Nr. 7. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų 2016 m. gruodžio 31 d. Lopšelis-darželis neturėjo. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2015 m. gruodžio 31 d. buvo 1140,26 Eur nesumokėtų socialinio draudimo įmokų.

Pastaba Nr. 8. Sukauptos mokėtinės sumos – 11496,21 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudos – 8777,07 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 2719,14 Eur. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17-to standarto 12 priede nustatyta forma (pridedama), informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis – 13 priede nustatyta forma (pridedama).

Pastaba Nr. 9. Pagrindinės veiklos pajamos – 248289,27 Eur.
Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 220351,41 Eur:
iš valstybės biudžeto – 119040,37 Eur;
iš savivaldybės biudžeto – 94076,53 Eur;
iš užsienio valstybių lėšų – 2455,39 Eur;
iš kitų finansavimo šaltinių – 4779,12 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, už suteiktas paslaugas švietimo įstaigose už vaikų maitinimą bei ugdymą – 27937,86 Eur: pajamos už vaikų maitinimą – 20844,46 Eur, už ugdymą – 7093,40 Eur. Informacija apie kitas pajamas pateikta 10-to standarto 2 priede nustatyta forma (pridedama).

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 248747,40 Eur: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 178327,97 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos – 625,89 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių – 22649,60 Eur, kvalifikacijos kėlimo – 470,00 Eur, sunaudotų atsargų savikaina – 45683,94 Eur, kitų paslaugų – 990,00 Eur. Informacija apie sąnaudas pateikta 25-to standarto priede „2016 m. informacija pagal veiklos segmentus“ (pridedama).

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ir kitiems darbuotojams, t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis pateikta lentelėje „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“ (pridedama).

Pastaba Nr. 11. Finansinės ir investicinės veiklos 2016 m. Lopšelis-darželis neturėjo. 2015 m. finansinės veiklos rezultatas - -1,14 Eur – sumokėtos Sodrai delspinigių sąnaudos. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultatą pateikta 6-ojo standarto 4 priede „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (pridedamas).

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.
Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.
Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Direktorė



Ina Ščerbo

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja



Regina Sitnikova

Ataskaitinis laikotarpis 2016-01-01 - 2016-12-31
191409285 - Šaltinėlių r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
Lentelėse pateiktųjų duomenų valiuta: eurai

* Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

suma iki perdavimo.

Izvēģu pateikcīte visā lango reikšlaujamā informacijā, prāšome ivesti reikšme – 1.

Patcikiu

17

I3-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“, 1 priedas



W. J. D. J.

Reglatbio materiālo turto balansinās vērtēs pasākījums per ataskaitināj laikotarpī

Ataskaitinātais laikotarpis: 2016-01-01 - 2016-12-31
191409285 - Saldutāju r. Izaugsmes Vides kopības darītājs
Lēmēties pasākījumi atbilstoši valūtas eurai

1	2	3	Pasākījums		6	7	8	9	10	11	Kits īpašības materiālais turis		14	15	16
			Grozījumi	Km							Kits vērtības	Kits beidzot materiālais turis			
1	1.1	1.1.1	1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.1.3	1.1.1.4	1.1.1.5	1.1.1.6	1.1.1.7	1.1.1.8	1.1.1.9	1.1.1.10	1.1.1.11	1.1.1.12	1.1.1.13
2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.1.2	2.1.1.3	2.1.1.4	2.1.1.5	2.1.1.6	2.1.1.7	2.1.1.8	2.1.1.9	2.1.1.10	2.1.1.11	2.1.1.12	2.1.1.13
3	3.1	3.1.1	3.1.1.1	3.1.1.2	3.1.1.3	3.1.1.4	3.1.1.5	3.1.1.6	3.1.1.7	3.1.1.8	3.1.1.9	3.1.1.10	3.1.1.11	3.1.1.12	3.1.1.13
4	4.1	4.1.1	4.1.1.1	4.1.1.2	4.1.1.3	4.1.1.4	4.1.1.5	4.1.1.6	4.1.1.7	4.1.1.8	4.1.1.9	4.1.1.10	4.1.1.11	4.1.1.12	4.1.1.13
5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.1.1.4	5.1.1.5	5.1.1.6	5.1.1.7	5.1.1.8	5.1.1.9	5.1.1.10	5.1.1.11	5.1.1.12	5.1.1.13
6	6.1	6.1.1	6.1.1.1	6.1.1.2	6.1.1.3	6.1.1.4	6.1.1.5	6.1.1.6	6.1.1.7	6.1.1.8	6.1.1.9	6.1.1.10	6.1.1.11	6.1.1.12	6.1.1.13
7	7.1	7.1.1	7.1.1.1	7.1.1.2	7.1.1.3	7.1.1.4	7.1.1.5	7.1.1.6	7.1.1.7	7.1.1.8	7.1.1.9	7.1.1.10	7.1.1.11	7.1.1.12	7.1.1.13
8	8.1	8.1.1	8.1.1.1	8.1.1.2	8.1.1.3	8.1.1.4	8.1.1.5	8.1.1.6	8.1.1.7	8.1.1.8	8.1.1.9	8.1.1.10	8.1.1.11	8.1.1.12	8.1.1.13
9	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.1.1.2	9.1.1.3	9.1.1.4	9.1.1.5	9.1.1.6	9.1.1.7	9.1.1.8	9.1.1.9	9.1.1.10	9.1.1.11	9.1.1.12	9.1.1.13
10	10.1	10.1.1	10.1.1.1	10.1.1.2	10.1.1.3	10.1.1.4	10.1.1.5	10.1.1.6	10.1.1.7	10.1.1.8	10.1.1.9	10.1.1.10	10.1.1.11	10.1.1.12	10.1.1.13
11	11.1	11.1.1	11.1.1.1	11.1.1.2	11.1.1.3	11.1.1.4	11.1.1.5	11.1.1.6	11.1.1.7	11.1.1.8	11.1.1.9	11.1.1.10	11.1.1.11	11.1.1.12	11.1.1.13
12	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.1.1.2	12.1.1.3	12.1.1.4	12.1.1.5	12.1.1.6	12.1.1.7	12.1.1.8	12.1.1.9	12.1.1.10	12.1.1.11	12.1.1.12	12.1.1.13
13	13.1	13.1.1	13.1.1.1	13.1.1.2	13.1.1.3	13.1.1.4	13.1.1.5	13.1.1.6	13.1.1.7	13.1.1.8	13.1.1.9	13.1.1.10	13.1.1.11	13.1.1.12	13.1.1.13
14	14.1	14.1.1	14.1.1.1	14.1.1.2	14.1.1.3	14.1.1.4	14.1.1.5	14.1.1.6	14.1.1.7	14.1.1.8	14.1.1.9	14.1.1.10	14.1.1.11	14.1.1.12	14.1.1.13
15	15.1	15.1.1	15.1.1.1	15.1.1.2	15.1.1.3	15.1.1.4	15.1.1.5	15.1.1.6	15.1.1.7	15.1.1.8	15.1.1.9	15.1.1.10	15.1.1.11	15.1.1.12	15.1.1.13
16	16.1	16.1.1	16.1.1.1	16.1.1.2	16.1.1.3	16.1.1.4	16.1.1.5	16.1.1.6	16.1.1.7	16.1.1.8	16.1.1.9	16.1.1.10	16.1.1.11	16.1.1.12	16.1.1.13
17	17.1	17.1.1	17.1.1.1	17.1.1.2	17.1.1.3	17.1.1.4	17.1.1.5	17.1.1.6	17.1.1.7	17.1.1.8	17.1.1.9	17.1.1.10	17.1.1.11	17.1.1.12	17.1.1.13
18	18.1	18.1.1	18.1.1.1	18.1.1.2	18.1.1.3	18.1.1.4	18.1.1.5	18.1.1.6	18.1.1.7	18.1.1.8	18.1.1.9	18.1.1.10	18.1.1.11	18.1.1.12	18.1.1.13
19	19.1	19.1.1	19.1.1.1	19.1.1.2	19.1.1.3	19.1.1.4	19.1.1.5	19.1.1.6	19.1.1.7	19.1.1.8	19.1.1.9	19.1.1.10	19.1.1.11	19.1.1.12	19.1.1.13
20	20.1	20.1.1	20.1.1.1	20.1.1.2	20.1.1.3	20.1.1.4	20.1.1.5	20.1.1.6	20.1.1.7	20.1.1.8	20.1.1.9	20.1.1.10	20.1.1.11	20.1.1.12	20.1.1.13
21	21.1	21.1.1	21.1.1.1	21.1.1.2	21.1.1.3	21.1.1.4	21.1.1.5	21.1.1.6	21.1.1.7	21.1.1.8	21.1.1.9	21.1.1.10	21.1.1.11	21.1.1.12	21.1.1.13
22	22.1	22.1.1	22.1.1.1	22.1.1.2	22.1.1.3	22.1.1.4	22.1.1.5	22.1.1.6	22.1.1.7	22.1.1.8	22.1.1.9	22.1.1.10	22.1.1.11	22.1.1.12	22.1.1.13
23	23.1	23.1.1	23.1.1.1	23.1.1.2	23.1.1.3	23.1.1.4	23.1.1.5	23.1.1.6	23.1.1.7	23.1.1.8	23.1.1.9	23.1.1.10	23.1.1.11	23.1.1.12	23.1.1.13
24	24.1	24.1.1	24.1.1.1	24.1.1.2	24.1.1.3	24.1.1.4	24.1.1.5	24.1.1.6	24.1.1.7	24.1.1.8	24.1.1.9	24.1.1.10	24.1.1.11	24.1.1.12	24.1.1.13
25	25.1	25.1.1	25.1.1.1	25.1.1.2	25.1.1.3	25.1.1.4	25.1.1.5	25.1.1.6	25.1.1.7	25.1.1.8	25.1.1.9	25.1.1.10	25.1.1.11	25.1.1.12	25.1.1.13
26	26.1	26.1.1	26.1.1.1	26.1.1.2	26.1.1.3	26.1.1.4	26.1.1.5	26.1.1.6	26.1.1.7	26.1.1.8	26.1.1.9	26.1.1.10	26.1.1.11	26.1.1.12	26.1.1.13
27	27.1	27.1.1	27.1.1.1	27.1.1.2	27.1.1.3	27.1.1.4	27.1.1.5	27.1.1.6	27.1.1.7	27.1.1.8	27.1.1.9	27.1.1.10	27.1.1.11	27.1.1.12	27.1.1.13
28	28.1	28.1.1	28.1.1.1	28.1.1.2	28.1.1.3	28.1.1.4	28.1.1.5	28.1.1.6	28.1.1.7	28.1.1.8	28.1.1.9	28.1.1.10	28.1.1.11	28.1.1.12	28.1.1.13
29	29.1	29.1.1	29.1.1.1	29.1.1.2	29.1.1.3	29.1.1.4	29.1.1.5	29.1.1.6	29.1.1.7	29.1.1.8	29.1.1.9	29.1.1.10	29.1.1.11	29.1.1.12	29.1.1.13
30	30.1	30.1.1	30.1.1.1	30.1.1.2	30.1.1.3	30.1.1.4	30.1.1.5	30.1.1.6	30.1.1.7	30.1.1.8	30.1.1.9	30.1.1.10	30.1.1.11	30.1.1.12	30.1.1.13

Ja kāds no šiem rādītājiem ir tukšs, tas nozīmē, ka šajā pozīcijā nav veikta nekāda darība.

Jādu patērētāji vāg tūlīt rādītājus
informācija, pretējā gadījumā raksturo - L.
Ja izvērtētais šis šķērsis, pretējā gadījumā
raksturo - Z.

Pastāv

Catru

Boor

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis 2016-01-01 - 2016-12-31
191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neticėiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir akinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ugalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		238,31						238,31
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		45,740,05						45,740,05
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		41,374,95						41,374,95
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		4,365,10						4,365,10
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-45,683,94						-45,683,94
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-45,683,94						-45,683,94
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai (junginiai)								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)		294,42						294,42
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki neradavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Kiti pokyčiai (junginiai)								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+14)		294,42						294,42
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7)		238,31						238,31

* Reikšmingos sumos turi būti papildomai paaiškintos
aiškinamojo rašto tekste.

Jei gu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją,
prašome įvesti reikšmę – 1.
Jei neteikėsite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1

Pateikiau

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas

Ataskaitinis laikotarpis: 2016-01-01 - 2016-12-31
191409285 - Šačkininkų r. Baltojos Vokės lopšelis-darželis
Lentelėse pateiktųjų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena			Kiti pokyčiai (junginiai)
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektorius subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektorius subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektorius subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektorius subjektų	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	14.294,51	11.515,14	0,00	13.192,38	10.967,43	0,00	0,00
1.1	Gautinos finansavimo sumos							
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Gautini mokesčiai							
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos							
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	2.779,37			2.224,95			
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą							
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes							
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2.779,37			2.224,95			
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta							
1.3.5	Kitos							
1.4	Gautinos sumos už konfiguruotą turta, baudos ir kitos netesybos							
1.5	Suakauptos gautinos sumos	11.515,14	11.515,14		10.967,43	10.967,43		
1.5.1	Iš biudžeto	11.515,14	11.515,14		10.967,43	10.967,43		
1.5.2	Kitos							
1.6	Kitos gautinos sumos							
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų nuvertėjimas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Gautinų mokesčių nuvertėjimas							
2.1.2	Gautinų socialinių įmokų nuvertėjimas							
2.2	Gautinų finansavimo sumų nuvertėjimas							
2.3	Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas nuvertėjimas							
2.4	Suakauptų gautinų sumų nuvertėjimas							
2.5	Kitų gautinų sumų nuvertėjimas							
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2)	14.294,51	11.515,14	0,00	13.192,38	10.967,43	0,00	0,00

Jei su pateikto visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.
Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1 Pateikiau

Finansavimo sumų likučiai

Ataskaitinis laikotarpis 2016-01-01 - 2016-12-31
191409285 - Šačkininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			Jungtinai	
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7	9	10
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		381,26	381,26		190,62	190,62		
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		639,07	639,07		417,43	417,43		
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)					0,00	0,00		
4	Iš kitų šaltinių		147,36	147,36		126,75	126,75		
5	Iš viso		2497,69	2497,69		1871,80	1871,80		

Jeigu pateiktė visą lange reikaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.
Jei neteikėte šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1 Pacikiau

Handwritten signature

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Ataskaitinis laikotarpis: 2016-01-01 - 2016-12-31
191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				1 140,26	1 140,26	
3	Tiekėjams mokėtinų sumos	2 135,05			1 454,48		0,00
4	Sukauptos mokėtinų sumos	11 496,21	2 719,14		9 420,15	2 228,10	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	11 496,21	2 719,14		9 420,15	2 228,10	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinų sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtinai veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.2.1	Mokesčių, gautų avansu, sumos						
5.2.2	Socialinių įmokų, gautų avansu, sumos						
5.2.3	Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinų sumos						
6	Kai kurių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	13 631,26	2 719,14	0,00	12 014,89	3 368,36	0,00

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.
Jei netelskite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1

Pateikiau

[Signature]

[Signature]

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos(lizingo)įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis

Ataskaitinis laikotarpis 2016-01-01 - 2016-12-31

191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis

Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	12.014,89	13.631,26
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	12.014,89	13.631,26

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.

Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1

Pateikiau



Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių VSS finans. ataskaitų aiškinamajame rašte*

Ataskaitinis laikotarpis 2016-01-01 - 2016-12-31
191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Stralpsniai*	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	27.937,86	23.329,01
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	27.937,86	23.329,01
1.3.1	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	27.937,86	23.329,01
1.3.2	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	27.937,86	23.329,01

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.

Jei neteikėsite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1

Pateikiau

Informacija pagal veiklos segmentus: Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinis laikotarpis 2016-01-01 - 2016-12-31
191409285 - Salčininkai r. Bėtosios Vėkės lopšytė-darželis
Lėmelės pateiktųjų duomenų valiuta: eurai

	Iš viso (patvirtata ataskaitose)	Segmentai											Iš viso
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			Beardros valstybės paslaugos	Gyryba	Viešoji tvarkla ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Pobūdis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-248,747.40				-3,710.77						-591.89	-248,747.40
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-178,327.97				-3,710.77					-174,617.20	-591.89	-178,327.97
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-625.89									-625.89		-625.89
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-222,649.60									-22,649.60		-22,649.60
1.4	Komandiruočių												
1.5	Transporto												
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-470.00									-470.00		-470.00
1.7	Paprašyto remonto ir eksploatavimo												
1.8	Nuvertėjimo ir nuasijimų sumų												
1.9	Suamudų ir pardavimų atsigalpi savikaina	-45,683.94									-45,092.05	-591.89	-45,683.94
1.10	Socialinių šmokų												
1.11	Nuomos												
1.12	Finansavimo												
1.13	Kitų paslaugų	990.00									-990.00		-990.00
1.14	Kitos												
1.14.1	Vėlėdos mokesčių sąnaudos												
1.14.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos												
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įkai												
3	Pagrindinės veiklos pinigų atskaita												
3.1	Bimotos	-242,196.13									-241,604.87	-591.28	
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-177,392.17									-177,392.17		-177,392.17
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	22,607.81									-22,607.81		-22,607.81
3.1.3	Komandiruočių												
3.1.4	Transporto												
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-470.00									-470.00		-470.00
3.1.6	Paprašyto remonto ir eksploatavimo												
3.1.7	Atsigalpi įsigijimo	-40,736.17									-40,144.89	-591.28	-40,736.17
3.1.8	Socialinių šmokų												
3.1.9	Nuomos												
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	990.00									-990.00		-990.00
3.1.11	Suamokietis palūkanos												
3.1.12	Kitos bimotos												

Pradžioje ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Iš viso (patvirtinta ataskaitose)	Segmentai										Iš viso
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		3											14
1	Finansinių sąskaitų straipsniai	-215 635,49											-215 635,49
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-154 444,15											-154 444,15
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-659,66											-659,66
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	26 323,43											26 323,43
1.4	Komandiruočių												
1.5	Transporto												
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-563,92											-563,92
1.7	Paprašyto remonto ir eksploatavimo												
1.8	Nuvertėjimo ir nuasijimų sumų												
1.9	Suamudų ir pardavimų atsigalpi savikaina	-32 803,20											-32 803,20
1.10	Socialinių šmokų												
1.11	Nuomos												
1.12	Finansavimo												
1.13	Kitų paslaugų	841,13											841,13
1.14	Kitos												

Spur
Donat

Pagrindinės veiklos sąnaudų pastabos 1

Ataskaitinis laikotarpis 2016-01-01 - 2016-12-31
191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-136.176,89	-118.376,01	-42.151,08	-36.068,14	28,00	29,00
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t.y. dirbantiesiems pagal terminuotąs, autorines ir panašias darbo sutartis)						
	Iš viso	-136.176,89	-118.376,01	-42.151,08	-36.068,14	28,00	29,00

Jeigu pateikėte visą pastabos kitos informacijos languose reikalaujamą informaciją, pereikite ir pažymėkite tai čia

[Signature]

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Ataskaitinis laikotarpis 2016-01-01 - 2016-12-31
191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.5.1	Vertybinių popierių pardavimo pelnas		
1.5.2	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-1,14
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-1,14
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
2.4.1	Vertybinių popierių pardavimo nuostolis		
2.4.2	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1+2)		-1,14

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Sąnaudos yra vedamos su minuso ženklu

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę – 1.
Jei netelksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1

Pateikiau