

Šalčininkų lopšelis-darželis "Pasaka", 291408750, Vytauto g. 36, Šalčininkų m., Šalčininkų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424593
D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		576.436,30	569.113,92
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	576.436,30	569.113,92
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		546.888,09	564.785,82
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,00	0,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		29.548,21	4.328,10
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		16.580,60	32.299,38
I	Atsargos	P08	1.225,24	1.712,85
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.225,24	1.712,85
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	P10	15.355,36	24.385,08
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, paslaugas	P10	1.974,28	3.300,38
III.5	Sukauptos gautinos sumos		13.097,95	20.830,16
III.6	Kitos gautinos sumos		283,13	254,54
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		0,00	6.201,45
	IŠ VISO TURTO:		593.016,90	601.413,30

(tęsinys kitame puslapyje)

Šalčininkų lopšelis-darželis "Pasaka", 291408750, Vytauto g. 36, Šalčininkų m., Šalčininkų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

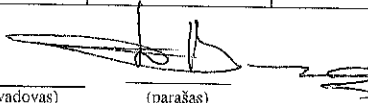
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

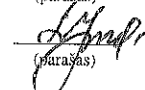
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	576.436,30	575.315,37
II	Iš savivaldybės biudžeto		1,99	51,47
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		499.566,12	489.620,16
IV	Iš kitų šaltinių		75.828,31	77.737,15
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		1.039,88	7.906,59
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		14.136,15	22.552,42
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		14.136,15	22.552,42
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	755,07	1.525,78
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		283,13	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	13.097,95	21.026,64
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	2.444,45	3.545,52
I	Dažnininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.444,45	3.545,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.101,07	-1.259,52
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.545,52	4.805,04
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		593.016,90	601.413,31

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Danijelia Bogdevič
(vardas ir pavardė)

Ljudmila Jakutait
(vardas ir pavardė)

Šalčininkų lopšelis-darželis "Pasaka", 291408750, Vytauto g. 36, Šalčininkų m., Šalčininkų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424593
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		537.470,91	511.891,71
I.1	Iš valstybės biudžeto		476.487,79	452.477,87
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		238.418,22	245.204,49
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		227.104,38	198.588,33
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.732,38	6.557,86
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		6.232,81	2.127,19
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		60.983,12	59.413,84
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	60.983,12	59.413,84
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-538.571,98	-513.151,23
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-395.774,95	-395.204,95
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-18.118,80	-19.451,62
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-26.322,51	-18.970,67
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-961,40	-1.013,80
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-26.785,13	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮSMŪKŲ		-9.978,01	-17.836,83
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-60.631,18	-60.673,36
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PĖRVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
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		-1.101,07	-1.259,52
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-1.101,07	-1.259,52
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Danijelia Bogdevič

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Liudmila Jakumait

(vardas ir pavardė)

Šaltinių lopšelis-darželis "Pasaka", 291.408750. Vynauto g. 36, Šaltinėnkų m., Šaltinėnkų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424593
D/L: -

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pareikimo viltimo ir ribotumas: euras		
			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		-6.201,45	0,00	-6.201,45	2.084,47	0,00	2.084,47
I	Įplaukos		386.179,10	0,00	386.179,10	551.014,03	0,00	551.014,03
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstogoms:		461.560,66	0,00	461.560,66	427.547,11	0,00	427.547,11
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		245.267,83	0,00	245.267,83	240.220,17	0,00	240.220,17
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		214.946,78	0,00	214.946,78	183.053,56	0,00	183.053,56
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių		1.346,05	0,00	1.346,05	4.273,38	0,00	4.273,38
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		62.309,22	0,00	62.309,22	61.733,46	0,00	61.733,46
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		62.309,22	0,00	62.309,22	61.733,46	0,00	61.733,46
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-62.309,22	0,00	-62.309,22	-61.733,46	0,00	-61.733,46
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-62.309,22	0,00	-62.309,22	-61.733,46	0,00	-61.733,46
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus šteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos	P02	-530.071,33	0,00	-530.071,33	-487.196,10	0,00	-487.196,10
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-409.786,77	0,00	-409.786,77	-389.388,35	0,00	-389.388,35
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-28.483,69	0,00	-28.483,69	-23.128,80	0,00	-23.128,80
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-961,40	0,00	-961,40	-1.013,80	0,00	-1.013,80
III.6	Paparastojų remonto ir eksploatavimo		-17.500,00	0,00	-17.500,00			
III.7	Atsargų įsigijimo		-69.215,83	0,00	-69.215,83	-70.268,25	0,00	-70.268,25
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos		-4.123,64	0,00	-4.123,64	-3.396,90	0,00	-3.396,90
III.12	Kitos išmokos							

(tęsimys kitame puslapyje)

Šatėrininkų lopšelis-darželis "Pasaka", Žemaitės g. 36, Šatėrininkų m., Šalčininkų r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžės ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-25.441,18	0,00	-25.441,18			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėjimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-25.441,18	0,00	-25.441,18			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdėjimas							
V	Terminuotųjų prekių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		25.441,18	0,00	25.441,18			
I	Išlankos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (fizinio) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		25.441,18	0,00	25.441,18			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		23.988,18	0,00	23.988,18			
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		1.453,00	0,00	1.453,00			
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LUKŲČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-6.201,45	0,00	-6.201,45	2.084,47	0,00	2.084,47
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6.201,45		6.201,45	4.116,98		4.116,98
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00		0,00	6.201,45		6.201,45

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vntausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Danijėla Bogdevičė
(vardas ir pavardė)

Lindmilė Jakūnaitė
(vardas ir pavardė)

Priešlaidas N09

ID: -2147424593
 D/L: -

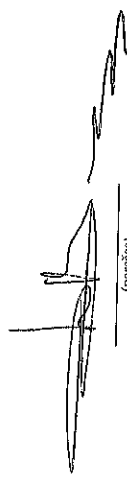
Šaltinių lošėlis-darželis "Pasaita", 291408750, Vytauto g. 36, Šaltinėlių m., Šaltinėlių r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)


GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Teikia kontroliuojančiam subjektui				Pateiktina valiuta ir tikslumas: eurai		
			Dalininkų kapitales	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Skaupytas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mazimos dalis
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Perimto legalizavimo turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		4.805,04	4.805,04	
3	Perduoto arba perduoto legalizavimo turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X		X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X				
9	Kiti pokyčiai		X		X				
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-1.259,32	-1.259,32	
11	Perimto legalizavimo turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		3.565,52	3.565,52	
12	Perduoto arba perduoto legalizavimo turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X		X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X		X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X				
18	Kiti pokyčiai		X		X				
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-1.101,07	-1.101,07	
							2.444,45	2.444,45	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.


 (parašas)
 Danijė Bogševičė
 (vardas ir pavardė)


 (parašas)
 Ljudmila Jakunaitė
 (vardas ir pavardė)

Direktorė
 (teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens paraiščių pavadinimas)

Vyriausybės sekretorė
 (vyriausybės sekretoriaus (sekreterės) pavadinimas)

**Šalčininkų lopšelis-darželis „Pasaka“
Aiškinamasis raštas
prie 2018 metinių finansinių ataskaitų**

I. BENDROJI DALIS.

1.1. Biudžetinė įstaiga Šalčininkų lopšelis-darželis „Pasaka“, turintis sąskaitos banke ir anspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Šalčininkų lopšelio-darželio „Pasaka“ buveinės adresas: Vytauto g.35, Šalčininkai, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 291408750.

1.2. Finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia sausio 1d., pabaiga – gruodžio 31d.

1.3. Šalčininkų lopšelis-darželis „Pasaka“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Šalčininkų rajono savivaldybės biudžeto pagal išlaidų sąmatas. Lėšų šaltiniai yra:

- savivaldybės skirtos lėšos,
- mokinio krepšelio lėšos (MK),
- valstybės skirtos lėšos,
- specialiosios programos lėšos (už suteiktas paslaugas),
- paramos lėšos,
- kiti šaltiniai.

1.4. Lopšelis-darželis savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos įstatymais, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerijos priimtais teisės aktais ir darbo ministerijos įsakymais, Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimais, mero potvarkiais, administracijos direktoriaus įsakymais.

1.5. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdymas, kita veiklos rūšis – priešmokyklinis ugdymas. Suformuotos 12 ikimokyklinės grupės, iš kurių ikimokyklinio amžiaus - 135 vaikų, priešmokyklinio amžiaus – 45 vaikų.

1.6. 2018 m. lapkričio 27 d. Šalčininkų rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr. T-1202 patvirtino 46,75 etatų skaičius. Iš jų : pedagogų 23 etatų ir techninio personalo 23,25 etatų. Darbuotojų skaičius 2018 m. gruodžio 31 d – 49 darbuotojai, iš jų 3 darbuotojai dirba pagal terminuotą sutartį.

1.7. Lopšelis-darželis neturi kontroliuojamų, asocijuotuosius ir kitų subjektų (filialų), lopšelis-darželis vykdo ugdymo nuostatas.

1.8. Lopšelio-darželio apskaita nuo 2010 m. sausio 1 d. tvarkoma pagal VSAFAS apskaitos standartus

1.9. Pateikiami duomenis išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Šalčininkų lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Centras vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

2.2. Lopšelio-darželio „Pasaka“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

2.3. Darželio apskaitos politika patvirtinta direktoriaus įsakymo 2010 m. rugsėjo 10 d. Nr. VI-39. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

NEMATERIALUSIS TURTAS

2.4. Nematerialusis turtas darželyje pripažįstamas, jei atitinka 13- jame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metų apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Viso įstaigos nematerialiojo turto tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos sumą. Lopšelis-darželis neturi nematerialiojo turto, nes 2014 m. spalio mėn. nematerialusis turtas buvo nurašytas.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

2.5. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetų, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto ministerijos tvarkos apraše. Ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos 2014 m. kovo 27d. sprendimu Nr. T – 1029, Šalčininkų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus įsakymu 2014 m. kovo 30d. Nr. VI-9. Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė, įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu – 500 Eur.

ATSARGOS

2.6. Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8-ajame VSAFAS „Atsargos“ nustatytus reikalavimus. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. 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. Naudojimo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

GAUTINOS SUMOS

2.7. 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

2.8. Pinigus sudaro pinigai 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

2.9. Finansavimo sumų apskaitai taikomi 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatyti reikalavimai. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Įstaigos finansavimo sumos – iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos paramos fondų gauti pinigai arba kitas turtas. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tai laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGIJIMAI

2.10. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai 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 darželio įsipareigojimai yra finansiniai ir trumpalaikius.

PAJAMOS

2.11. 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.

SĄNAUDOS

2.12. 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.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitos ir veiklos rezultatų ataskaitos 2018 m. gruodžio 31 d. likučiai:

Pastaba Nr. 1. Per ataskaitinį laikotarpį darželis įsigijo 558,39 Eur. nematerialiojo turto ir nurašo. (Nr. 01 pridedama).

Lopšelis-darželis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi nematerialiojo turto.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 576436,30 Eur., iš jų negyvenamasis pastatas – 747002,08 Eur., kitas ilgalaikis materialusis turtas – 29548,21 Eur. (FBA atskaitoje pastabos P04)

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 12-to standarto 1 priede nustatytą formą (Nr.02 pridedama). Darželyje yra materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojimas veikloje, lentelėje pateikiami IMT daiktai ir jų įsigijimo savikaina – 13631,24 Eur.:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina Lt.
1.	Kompiuteris lcd.l.flatron w	141254	465,13
2.	Nešiojimas kompiuteris	80615	763,29
3.	Nešiojimas kompiuteris	80616	763,30
4.	Stacionarus kompiuteris	80622	799,93
5.	Stacionarus kompiuteris	80624	579,24
6.	Muzikinis centras	80618	304,10
7.	Magnetofonas	80619	290,78
8.	Šaldytuvas WBE3412	80623	345,74
9.	Video projektorius Nitachi CP-X3030WN 3LCD	80627	666,13
10.	Video projektorius Nitachi CP-X3030WN 3SLD	80628	666,13
11.	Komoda	164161	481,93
12.	Sekcija	164162	810,94
13.	Sekcija „Nemunas“	31700	309,89
14.	Pianinas „Smolenskas“	80160	314,24
15.	Šaldytuvas SNAIGĖ RF-315	167233	318,29
16.	El. įrenginiai	80605-1	1704,12
17.	Kopijavimo aparatas	80609	601,46
18.	Mėsmalė Fama TS 12 CE	80610	463,39
19.	Elektrinė viryklė	80613	1261,59
20.	Elektrinė daržovių pjaustymo mašina	80614	925,16
21.	Video projektorius EB-S9	80617	796,46
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
	Viso:		13631,24

Pastaba Nr. 3. Informaciją apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikiama 8-to standarto 1 priede nustatyta forma (Nr. 03 pridedama). (FBA atskaitoje pastabos P08)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis 1225,24 Eur.

Pastaba Nr. 4. Informaciją apie per vienerius metus gautinos sumas pateikiama 17-to standarto 7 priede nustatyta forma (Nr. 04 pridedama). Per vienus metus gautinos sumos – 15355,33 Eur. Tėvų išiskolinimas metų pabaigoje sudaro 1974,28 Eur. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 13097,95 Eur. (sukauptos atostoginių sąnaudos). (FBA atskaitoje pastabos P10)

Pastaba Nr. 5. Pinigų likutis 2018 m. gruodžio 31 d. pabaigoje sąskaitoje neturi. Informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 17-to standarto 8 priede nustatyta forma (Nr. 05 pridedama). (FBA atskaitoje).

Pastaba Nr. 6. Finansavimo sumos – 576436,30 Eur. Reikšmingos finansavimo sumos pagal šaltinius ir paskirtį detalizuotas 20-oje VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4-ame priede (Nr. 06 pridedamas). (FBA atskaitoje pastabos nr. P12).

Pastaba Nr. 7. Tiekėjams mokėtinos sumos 2018 m. gruodžio 31 d. – 755,07 Eur. (FBA atskaitoje pastabos P17).

Pastaba Nr. 8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2018 m. gruodžio 31 d. – 0,00 Eur.

Pastaba Nr. 9. Sukauptos mokėtinios sumos – 13097,95 Eur. – iš jų sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos iš savivaldybės lėšos – 5267,89 Eur., ir sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos iš mokinio krepšelio lėšų – 7830,06 Eur. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17-to standarto 12 priede nustatyta forma (Nr.07 pridedama), informacija apie įsipareigojimų dalį nacionalinė ir užsienio valiuta - 13 priede nustatyta forma (Nr. 08 pridedama). (FBA atskaitoje pastabos nr. P17).

Pastaba Nr. 10. Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 2444,45 Eur. Pridedama grynojo turto pokyčių ataskaita – (Nr.09 pridedama). (FBA atskaitoje pastabos nr. P18).

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 537470,91 Eur. Finansavimo pajamos – 476487,79 Eur.,: iš valstybės biudžeto – 238418,22 Eur., iš savivaldybės biudžetų – 227104,38 Eur., iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 4732,38 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių – 6232,81 Eur. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 60983,12 Eur. Informaciją apie pagrindinės veiklos kitos pajamos pateikiama 10-to standarto 2 priede nustatyta forma (Nr. 10 pridedama). (VRA atskaitoje pastabos nr. P21).

Pastaba Nr.12. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 538571,98 Eur.: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 395774,95 Eur., nusidėvėjimo ir amortizacijos – 18118,80 Eur., komunalinių paslaugų ir ryšių – 26322,51 Eur., kvalifikacijos kėlimo – 961,40 Eur., paprastojo remonto ir eksploatavimo – 26785,13 Eur., sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 9978,01 Eur., kitų paslaugų – 60631,18 Eur. Informacija apie sąnaudas pateikta 25-to standarto 1 priede, informacija pagal veiklos segmentus (Nr. 11 pridedama). (VRA atskaitoje pastabos nr. P22).

Pastaba Nr.13. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas per ataskaitinį laikotarpį sudarė (-)1107,07 Eur. Informaciją apie grynojo turto pokyčių ataskaitos duomenis pateikiama 4-jo standarto 1 priede nustatyta forma (Nr.12 pridedama).

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio per ataskaitinį laikotarpį nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Direktorė

Danijelia Bogdevič

Vyr. buhalterė

Liudmila Jakutait