

Šalčininkų lopšelis-darželis "Vyturėlis", 191408945, J. Sniadeckio g. 15, Šalčininkų m., Šalčininkų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147425318

D/L: --

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

2019-03-12 Nr. 12

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		506.589,52	506.143,01
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtos 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	P04	506.589,52	506.143,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		487.584,05	499.927,97
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		12.903,65	
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		1.225,38	1.022,90
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.876,44	5.192,14
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		32.246,81	25.754,76
I	Atsargos	P08	1.161,14	1.702,06
I.1	Strateginės ir neleidžiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.161,14	1.702,06
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	26.400,57	18.810,01
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	P10	2.280,85	1.758,69
III.5	Sukauptos gautinos sumos		24.119,72	17.051,32
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4.685,10	5.242,69
	IŠ VISO TURTO:		538.836,33	531.897,77

(tęsinys kitame puslapyje)

Šalčininkų lopšelis-darželis "Vyturėlis", 191408945, J. Sniadeckio g. 15, Šalčininkų m., Šalčininkų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Strapsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	511.274,62	511.385,70
I	Iš valstybės biudžeto		57.878,47	59.343,79
II	Iš savivaldybės biudžeto		296.221,75	290.976,42
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		137.236,25	140.710,61
IV	Iš kitų šaltinių		19.938,15	20.354,88
E	ISIPAREIGOJIMAI		24.253,11	17.051,32
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		24.253,11	17.051,32
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	133,39	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	24.119,72	17.051,32
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	3.308,60	3.460,75
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.308,60	3.460,75
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-152,15	415,91
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.460,75	3.044,84
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		538.836,33	531.897,77

Direktorė
Svetlana Bogovec

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausiasis buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Direktorė
Svetlana Bogovec

(vardas ir pavardė)

Svetlana Bogovec

(vardas ir pavardė)

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147425318
DL: --

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

2019-03-12 Nr. 13
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		564.331,92	542.613,93
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		496.820,55	482.162,59
I.1	Iš valstybės biudžeto		260.468,11	233.240,99
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		224.931,41	238.818,11
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.334,42	6.191,66
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.086,61	3.911,83
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		67.511,37	60.451,34
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	67.511,37	60.451,34
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-564.484,07	-542.198,02
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-427.481,50	-377.320,22
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-13.968,93	-13.746,31
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-28.724,63	-26.984,37
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.321,00	-1.262,15
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-12.499,99	-44.563,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-74.146,01	-73.147,34
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-6.342,01	-5.174,63
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-152,15	415,91
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-152,15	415,91
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-152,15	415,91
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
Svetlana Bogovec

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausiasis buhalteris

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Direktorė
Svetlana Bogovec

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Šaltinių įrašė: "Vyurėlis", 191408945, J. Sniadeckio g. 15, Šaltinių m., Šaltinių r. sav.

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

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147425318
D/L: --

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

2019-03-12 Nr. 45
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			4	5	6	7		
1.	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-557,59	0,00	-557,59	2.890,04	0,00	2.890,04
I.	Įplaukos		605.652,30	0,00	605.652,30	597.653,82	0,00	597.653,82
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		471.673,88	0,00	471.673,88	468.401,78	0,00	468.401,78
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		253.288,78	0,00	253.288,78	232.921,89	0,00	232.921,89
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		215.700,00	0,00	215.700,00	230.049,01	0,00	230.049,01
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.685,10	0,00	2.685,10	5.430,88	0,00	5.430,88
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		66.989,21	0,00	66.989,21	64.626,02	0,00	64.626,02
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		66.989,21	0,00	66.989,21	64.626,02	0,00	64.626,02
I.6	Gautos palikauos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-66.989,21	0,00	-66.989,21	-64.626,02	0,00	-64.626,02
II.1	Iš valstybės biudžetų							
II.2	Iš savivaldybių biudžetų							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-66.989,21	0,00	-66.989,21	-64.626,02	0,00	-64.626,02
II.4	Iš kitų įsteigimų, fondų							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	F02	-539.220,68	0,00	-539.220,68	-530.137,76	0,00	-530.137,76
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-420.413,21	0,00	-420.413,21	-377.320,22	0,00	-377.320,22
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-28.724,63	0,00	-28.724,63	-27.004,72	0,00	-27.004,72
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-1.321,00	0,00	-1.321,00	-1.262,15	0,00	-1.262,15
III.6	Poprastojo remonto ir eksploatavimo		-12.499,99	0,00	-12.499,99	-44.563,00	0,00	-44.563,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-69.911,20	0,00	-69.911,20	-74.813,04	0,00	-74.813,04
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-6.350,65	0,00	-6.350,65	-5.174,63	0,00	-5.174,63
III.11	Sumokėtos palikauos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsiasi kitame puslapyje)

Šalčininkų lopšelis-darželis "Vyturėlis", 191408945, J. Sniadeckio g. 15, Šalčininkų 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 (tūkst.€)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praeities ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-14.415,44	0,00	-14.415,44			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto parduodimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas			0,00	-14.415,44			
IV	Ilgalaikio finansinio turto parduodimas		-14.415,44					
V	Terminuotųjų lūšelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		14.415,44	0,00	14.415,44			
I	Iplaukos iš parduotų prekių							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų anksčiau įvykdymas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		14.415,44	0,00	14.415,44			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		13.122,35	0,00	13.122,35			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		1.293,09	0,00	1.293,09			
V	Grąžintos ir parduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALDITOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKŪČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-557,59	-0,00	-557,59	2.890,04	0,00	2.890,04
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.242,69		5.242,69	2.352,65		2.352,65
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4.685,10		4.685,10	5.242,69		5.242,69

Direktore

Svetlana Bogovec

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vienybės buhalterė

(vntiančiasis buhalteris (buhalteris))

Direktore

Svetlana Bogovec

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Šalčininkų lopšelis-darželis "Vyturėlis", 191408945, J. Sniadeckio g. 15, Šalčininkų m., Šalčininkų r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147425318
 D/L: -

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2018-03-14 Nr. 14
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tanka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Makšmes dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės nustodo įtaka	Sukauptas pervasis ar deficitas prieš nuosavybės nustodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likuis užrašęjimo laikotarpio paskutinę dieną								
2	Pirmtuo įgaliojimo turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			3.044,84	
3	Pirmtuo arba pardavimo įgaliojimo turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoji rezervai		X	X		X			
7	Dėlininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervasis ar deficitas		X	X	X			415,91	415,91
9	Kiti pokyčiai								
10	Likuis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Pirmtuo įgaliojimo turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Pirmtuo arba pardavimo įgaliojimo turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoji rezervai		X	X		X			
16	Dėlininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervasis ar deficitas		X	X	X			-152,15	-152,15
18	Kiti pokyčiai								
19	Likuis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							3.306,60	3.306,60

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
 Svetlana Bogovec

(teisės aktais įpareigoto posirašyti asmens pareičių pavadinimas)

(vyrinis asis buhalteris (buhalterė), jeigu nriavakima nazal teisis aktimis)

Direktorė
 Svetlana Bogovec

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

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

I. BENDROJI DALIS.

1.1. Biudžetinė įstaiga Šalčininkų lopšelis-darželis „Vyturėlis“, turintis sąskaitos banke ir anspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Šalčininkų lopšelio-darželio „Vyturėlis“ buveinės adresas: J. Sniadeckio g.15, Šalčininkai, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 191408945.

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

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

- savivaldybės skirtos lėšos – 5SB,
- mokinio krepšelio lėšos – 4SB(MK),
- specialiosios programos lėšos (už suteiktas paslaugas) – 5SB(SP),
- kiti finansavimo šaltiniai – 6KT,
- Europos Sąjungos paramos lėšos – 3 ES.

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 - 168 vaikų, priešmokyklinio amžiaus – 48 vaikų.

1.6. 2018 m. lapkričio 27 d. Šalčininkų rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr. T-1202 patvirtino 45,75 etatų skaičius. Iš jų : pedagogų 22,5 etatų ir techninio personalo 23,25 etatų. Darbuotojų skaičius 2018 m. gruodžio 31 d – 48 darbuotojai, iš jų 5 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 „Vyturėlis“ 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 „Vyturėlis“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

2.3. Darželio apskaitos politika patvirtinta direktoriaus įsakymo 2014 m. gruodžio 31 d. Nr. VI-43, sąskaitų planas patvirtintas 2012 m. gruodžio 31 d. Nr. VI – 59. 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 vienetus, 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 „Vyturėlis“ 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 nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

Lopšelis-darželis neturi nematerialiojo turto, nes 2014 m. spalio mėn. nematerialusis turtas buvo nurašytas.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 506589,52 Eur., iš jų negyvenamasis pastatas – 487584,05 Eur., infrastruktūros ir kiti statiniai – 12903,65 Eur., baldai ir biuro įranga – 1225,38 Eur., kitas ilgalaikis materialusis turtas – 4876,44 Eur. (FBA atskaitoje pastabos nr. 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.18, forma pridedama). Darželyje yra materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojimas veikloje, lentelėje pateikiami IMT daiktai ir jų įsigijimo savikaina – 13957,13 Eur.:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina Lt.
1.	Lyginimo presas	81001	837,87
2.	Katilas	81002	349,28
3.	Nerundančio plieno stalas	164061	335,67
4.	Nerundančio plieno stalas	164062	335,96
5.	Elektrinis virimo katilas 60l.	16698	1382,36
6.	Kilimas	30750	362,32
7.	Kilimas	30810	301,21
8.	Kilimas	30820	301,21
9.	Kilimas	30840	301,21
10.	Nešiojamas kompiuteris NB ASZG PMD-P610017	81004	712,48
11.	Nešiojamas kompiuteris NB ASZG PMD-P610017-1	81000	886,23
12.	Nešiojamas kompiuteris HP PROBOOK 4520S, 15,6	81007	838,45
13.	Nešiojamas kompiuteris NB X55A CMD—B830 15“	81011	450,36
14.	Nešiojamas kompiuteris NB X55A CMD—B830 15“	81012	450,36
15.	Stacionarinis kompiuteris LG	81008	580,11
16.	Kompiuterinė įranga (48000)	81003	838,45
17.	Video projektorius Eilite Screens 213-213	81006	637,17
18.	Vaizdo kamera	81010	319,16
19.	Skalbimo mašina WAS28463SN „BOSCH“	81009	578,95
20.	Spinta žaislams	30050	292,52
21.	Spinta žaislams	30070-2	292,52
22.	Spinta žaislams	30600	292,52
23.	Spinta	164165	289,62
24.	Sekcija „Vilniaus-5“	30790	327,27
25.	Pianinas	80670-1	327,27
26.	6-kaitviečių elektrinė viryklė su orkaitė	16656	1336,60
	Viso:		13957,13

Pastaba Nr. 3. Informaciją apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikiama 8-to standarto 1 priede nustatyta forma (Nr.16, forma pridedama). (FBA atskaitoje pastabos nr. P08)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis 1161,14 Eur.

Pastaba Nr. 4. Informaciją apie per vienerius metus gautinos sumas pateikiama 17-to standarto 7 priede nustatyta forma (Nr.19, forma pridedama). Per vienus metus gautinos sumos – 26400,57 Eur. Tėvų įsiskolinimas metų pabaigoje sudaro 2280,85 Eur. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 24119,72 Eur. (sukauptos atostoginių sąnaudos). (FBA atskaitoje pastabos nr. P10)

Pastaba Nr. 5. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitoje. Pinigų likutis 2018 m. gruodžio 31 d. pabaigoje sudaro 4685,10 Eur iš jų: 4685,10 Eur. – paramos lėšos. Informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 17-to standarto 8 priede nustatyta forma (Nr. 20, forma pridedama). (FBA atskaitoje pastabos nr. P11).

Pastaba Nr. 6. Finansavimo sumos – 511274,62 Eur. Reikšmingos finansavimo sumos pagal šaltinius ir paskirtį detalizuotas 20-oje VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4-ame priede (Nr. 23, forma pridedama). (FBA atskaitoje pastabos nr. P12).

Pastaba Nr. 7. Tiekėjams mokėtinos sumos 2018 m. gruodžio 31 d. – 133,39 Eur. (FBA atskaitoje pastabos nr. P17).

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

Pastaba Nr. 9. Sukauptos mokėtinės sumos – 241149,72 Eur. – iš jų sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos iš savivaldybės lėšos – 7374,36 Eur., ir sukauptos atostoginių sąnaudos ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos iš mokinio krepšelio lėšų – 16745,36 Eur. Tikėjams mokėtinės sumos: 133,39 Eur. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinės sumas pateikiama 17-to standarto 12 priede nustatyta forma (Nr. 21, forma pridedama), informacija apie išipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiuta –17-to standarto 13 priede nustatyta forma (Nr. 22, forma pridedama). (FBA atskaitoje pastabos nr. P17).

Pastaba Nr. 10. Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudarė 3308,60 Eur. Pridedama grynojo turto pokyčių ataskaita – Nr. 14 (forma pridedama) (FBA atskaitoje pastabos nr. P18).

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 564331,92 Eur. Finansavimo pajamos – 496820,55 Eur.,: iš valstybės biudžeto – 260468,11 Eur., iš savivaldybės biudžetų – 224931,41 Eur., iš ES, užsenio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 6334,42 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių – 5086,61 Eur. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 67511,37 Eur. Informaciją apie pagrindinės veiklos kitos pajamos pateikiama 10-to standarto 2 priede nustatyta forma (Nr. 13, forma pridedama) (VRA atskaitoje pastabos nr. P21).

Pastaba Nr. 12. Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 564484,07 Eur.: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 427481,50 Eur., nusidėvėjimo ir amortizacijos – 13968,93 Eur., komunalinių paslaugų ir ryšių – 28724,63 Eur., kvalifikacijos kėlimo – 1321,00 Eur., paprastojo remonto ir eksploatavimo – 12499,99 Eur., sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 74146,01 Eur., kitų paslaugų – 6342,01 Eur. Informacija apie sąnaudas pateikta 25-to standarto 1 priede, informacija pagal veiklos segmentus (Nr. 25, forma pridedama). (VRA atskaitoje pastabos nr. P22).

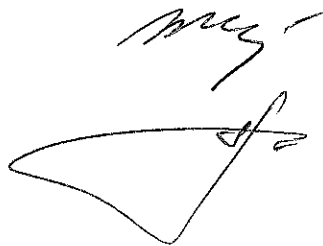
Pastaba Nr. 13. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas per ataskaitinį laikotarpį sudarė (-)152,15 Eur. Informaciją apie grynojo turto pokyčių ataskaitos duomenis pateikiama 4-jo standarto 1 priede nustatyta forma (Nr. 14, forma pridedama).

Neapibrėžtųjų išipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio per ataskaitinį laikotarpį nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Direktorė

Vyr. buhalterė



Svetlana Bogovec

Violeta Chačkovska