

Šalčininkų r. Jašūnų lopšelis-darželis "Žilvitis", 291410630, Popierinės g. 13, Jašūnų mstl., Jašūnų sen., Šalčininkų r. sav.

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

ID: -2147424587
D/L: --

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

2019. 03. 15 Nr. 15
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		8.069,89	157.335,44
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	8.069,89	157.335,44
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0,00	* 149.787,36
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		1.400,00	0,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.669,89	7.548,08
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS		37.178,58	19.898,55
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	P08	13.821,82	570,81
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		13.821,82	570,81
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	P09	411,60	
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	20.483,01	19.292,65
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	839,48	1.147,53
III.5	Sukauptos gautinos sumos		19.643,53	18.145,12
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.462,15	35,09
	IŠ VISO TURTO:		45.248,47	177.233,99

(tęsinys kitame puslapyje)

Šalčininkų r. Jašūnų lopšelis-darželis "Žilvitis", 291410630, Popierinės g. 13, Jašūnų mstl., Jašūnų sen., Šalčininkų r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	23.383,45	157.400,45
I	Iš valstybės biudžeto		2.761,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		16.444,91	156.105,38
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		4.177,54	1.295,07
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		20.271,43	18.847,20
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		20.271,43	18.847,20
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	627,90	702,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	19.643,53	18.145,12
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	1.593,59	986,34
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.593,59	986,34
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		607,25	154,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		986,34	831,62
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		45.248,47	177.233,99

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Svetlana Bulavina
(vardas ir pavardė)

Jelena Prokopovič
(vardas ir pavardė)

Šalčininkų r. Jaštinų lopšelis-darželis "Žilvitis", 291410630, Poplerinės g. 13, Jaštinų mstl., Jaštinų sen., Šalčininkų r. sav.

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

ID: -2147424587
D/L: --

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


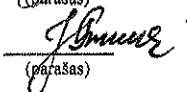
2019.03.15 Nr. 16
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eh. Nr.	Stralpsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		278.429,60	322.195,22
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		252.286,05	296.088,75
I.1	Iš valstybės biudžeto		126.135,81	126.279,26
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		123.664,38	161.682,31
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.371,94	2.156,12
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.113,92	5.971,06
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26.143,55	26.106,47
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	26.143,55	26.106,47
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		-277.822,35	-322.040,50
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-227.745,78	-216.314,27
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3.697,02	-3.494,11
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-16.951,02	-24.644,12
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-255,00	-718,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-23.162,11
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-26.701,87	-51.747,49
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-2.471,66	-1.960,40
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		607,25	154,72
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		607,25	154,72
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		607,25	154,72
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(parašas)

Svetlana Bulavina
(vardas ir pavardė)

Jelena Prokopovič
(vardas ir pavardė)

Šaltinėnkų r. Jasiūnų lopšelis-darželis "Žilvitis", 291410630, Popierinės g. 13, Jasiūnų mstl., Jasiūnų sen., Šaltinėnkų r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424587
 D/L: -


GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018.03.15 Nr. 17
 (data)

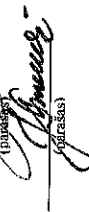
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumas dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X						
2	Perimto įgaliausio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			831,62	
3	Perduoto arba perduoto įgaliausio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	X		154,72	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto įgaliausio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			986,34	
12	Perduoto arba perduoto įgaliausio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	X		607,25	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							1.593,59	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 (teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareiktų pavadinimas)

 Vyr. buhalterė
 (vntuotasis buhalteris (buhalteris), teisu onivaloma rozaal teises aktais)


 (pavadinti)
 Svediana Bulavina
 (vardas ir pavardė)


 (pavadinti)
 Jolanta Prokopovič
 (vardas ir pavardė)

Šaltinių r. Jasiūnų lopšelis-darželis "Žviliūtis", 291410630, Popievinės g. 13, Jasiūnų mstl., Jasiūnų sen., Šaltinių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147424587
D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019. 03. 15 Nr. 18

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašęjas 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
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2 427,06	0,00	2 427,06	-526,15	0,00	-526,15
I	Išankos		313 698,39	0,00	313 698,39	333 124,15	0,00	333 124,15
II.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsigoms:		259 504,50	0,00	259 504,50	278 319,97	0,00	278 319,97
II.1.1	Iš valstybės biudžeto		127 977,78	0,00	127 977,78	122 913,96	0,00	122 913,96
II.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		128 993,06	0,00	128 993,06	152 893,69	0,00	152 893,69
II.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
II.4	Iš kitų šaltinių		2 533,66	0,00	2 533,66	2 512,32	0,00	2 512,32
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		27 302,15	0,00	27 302,15	27 402,09	0,00	27 402,09
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		26 891,74	0,00	26 891,74	27 402,09	0,00	27 402,09
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		-26 891,74	0,00	-26 891,74	-27 402,09	0,00	-27 402,09
II	Pervestos lėšos		-26 891,74	0,00	-26 891,74	-27 402,09	0,00	-27 402,09
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitoms subjektams							
III	Įmokos	P02	-284 379,59	0,00	-284 379,59	-306 248,21	0,00	-306 248,21
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-226 247,37	0,00	-226 247,37	-214 136,21	0,00	-214 136,21
III.2	Komandiruočių paslaugų ir dyšių		-17 801,57	0,00	-17 801,57	-24 644,12	0,00	-24 644,12
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-255,00	0,00	-255,00	-718,00	0,00	-718,00
III.6	Popirastojų namo ir eksploatavimo					-23 162,11	0,00	-23 162,11
III.7	Aisargų įsigijimo		-37 192,39	0,00	-37 192,39	-41 627,37	0,00	-41 627,37
III.8	Socialinių įmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-2 883,26	0,00	-2 883,26	-1 960,40	0,00	-1 960,40
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos įmokos							

(vesniys kitame puslapyje)

Šalčininkų r. Jašūnų lopšelis-darželis "Žilvitis", 291410630, Popierinės g. 13, Jašūnų mstl., Jašūnų sen., Šalčininkų r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

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


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
I								
	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Išgalaktio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.400,00	0,00	-1.400,00	-4.305,43	0,00	-4.305,43
II	Išgalaktio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-1.400,00	0,00	-1.400,00	-4.305,43	0,00	-4.305,43
III	Išgalaktio finansinio turto įsigijimas							
IV	Išgalaktio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.400,00	0,00	1.400,00	4.305,43	0,00	4.305,43
I	Iš banko iš gauti paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos išgalaktiam ir biologiniam turmui įsigyti		1.400,00	0,00	1.400,00	4.305,43	0,00	4.305,43
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.400,00	0,00	1.400,00	3.679,38	0,00	3.679,38
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos išgalaktiam ir biologiniam turmui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮPAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ ĮJUKČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		2.427,06	0,00	2.427,06	-526,15	0,00	-526,15
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		55,09		55,09	561,24		561,24
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.462,15		2.462,15	35,09		35,09

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vrtiausiasis buhalteris (buhalteris))


(vardas)

Svedlana Bulavina

(vardas ir pavardė)


(pavardė)

Jelena Prokopovič

(vardas ir pavardė)

Šalčininkų r. Jašiūnų lopšelis - darželis „Žilvitis“

Aiškinamasis raštas prie 2018 m. finansinių ataskaitų

2019 m. kovo 04 d.
(data)

Bendroji dalis

Šalčininkų r. Jašiūnų lopšelis darželis „Žilvitis“
Įmonės kodas – 291410630
Teisinė forma – savivaldybės biudžetinė įstaiga
Įregistravimo data – 1994 m rugpjūčio 31 d.

1. Finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia sausio 1 d., pabaiga gruodžio 31 d.
2. Pagrindinė veiklos sritis- švietimas, veiklos rūšis- ikimokyklinis ugdymas. Suformuotos 6 ikimokyklinės grupės, kurias lanko 118 vaikų. Įstaiga finansuojama iš Šalčininkų rajono savivaldybės biudžeto ir gauna kitas(paramos) lėšas. Šalčininkų rajono savivaldybės taryba patvirtino 26,5 etatų skaičius. Iš jų : pedagogų 12 etatų ir techninio personalo 14,5 etatų. Darbuotojų skaičius 2018 m. gruodžio 31 d –30 darbuotoju.
3. Lopšelis darželis neturi kontroliuojamų , asocijuotuosius ir kitų subjektų (filialų).
4. Lopšelis darželis 2018 m. ataskaitų rinkinius rengė vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos Viešiojo sektoriaus įstatymų .2015 m finansinė atskaitomybė parengta pagal VSAFAS reikalavimus 2010 m. sausio 2 d. pritaikyti VSAFAS reikalavimai pradiniam finansinės būklės ataskaitos likučiams.
5. Lopšelio darželio finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2018 biudžetinius metus.
6. Pateikiami duomenis išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais –eurais.

Apskaitos politika

7. Lopšelio darželio „Žilvitis“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešiojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
8. Darželio apskaitos politika patvirtinta direktoriaus įsakymo 2010m rugsėjo 20 d. Lopšelio darželio apskaitos politika užtikrina , kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Nematerialusis turtas

9. Nematerialusis turtas darželyje pripažįstamas , jei atitinka 13- ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.
10. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metų apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.
11. Viso įstaigos nematerialiojo turto tarnavimo laikas yra ribotas.
12. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos suma.
13. Lopšelis darželis turi licenzijas, kuriu nustatytas tarnavimo laikas 2 metai. Programos VIRA ir FINAS amortizacijos laikas pasibaigė 2011 m.
14. Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2018 m. pagal 13 – to standarto 1 priede nustatytą formą. Įstaigos nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Ilgalaikis materialusis turtas

15. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje , jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
16. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

17. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentų apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto ministerijos tvarkos apraše.

18. Ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo suma.

19. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus ministro įsakymų.

20. Darželyje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas: pastatai – 75 m., mašinos ir įrenginiai- 15 m., kitas ilgalaikis materialusis turtas – 8 m., kompiuteriai – 5 m.

21. Nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai Šalčininkų r. savivaldybės tarybos 2010m.kovo30d.sprendimu Nr. T-1142.Pastatai-75m., baldai ir biuro įranga-5m., kitas ilgalaikis materialusis turtas-8 m.

22. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 1 priede nustatyta forma. 2018 m. nauja įsigyta spinta iš Savivaldybės biudžeto lėšų sumai 1400 Eur. 2018m.gruodžio 14 d. Šalčininkų rajono savivaldybės tarybos sprendimo Nr.T-1214 „Dėl savivaldybės turto perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise“ iš Šalčininkų Stanislavo Moniuškos menų mokyklos patikėjimo teise valdomą turta ,pagal perdavimo ir priėmimo akta gautas kilimas, įsigijimo vertė 543,56 eur, likutinė vertė(2018m lapkričio 30 d)-232,24 eur. ,nusidėvėjimo suma- 311,32 eur.

Pagal Šalčininkų rajono savivaldybės sprendimą Nr. T-1193 2018-11-27d. perduotas Šalčininkų rajono savivaldybės administracijai naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, priklausanti šiuo metu įstaigai Šalčininkų r. Jašiūnų lopšelio-darželio „Žilvitis“ pastatas, įsigijimo verte -235280,35 eur., likutinė vertė (2018-11-30 d.)-147200,77 eur., nusidėvėjimas- 88079,58 eur. (renovacijai)

Lopšelyje-darželyje yra visiškai amortizuotas turtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Turto įsigijimo savikaina: kompiuterinė technika ir įranginiai – 726,08 eur., kompiuterinė sistema darbui-333,06 eur., video projector-695,09 eur., kolonėlė sintozatoriui BEHRINGER-289,62 eur., vėjapjovė benzininė EM22675HW-364,92 eur. ,mėsmalė fama- 482,51 eur.

23. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Atsargos

24. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina.

25. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, įstaiga taiko konkrečių kainų būdą.

26. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventoriūs. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

27.Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

28. Informacija apie atsargų vertes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 1 priede 8-ojo VSAFAS nustatyta forma. Iš viso įsigyto turto savikaina 39952,88 Eur. Per metus pirktų atsargų savikaina -37118,21 Eur. sumai. Nemokomai gautų atsargų įsigijimo savikaina 2834,67 Eur. Iš jų: iš UAB „Sanitex“ pagal ES programą nemokomai gauta maisto produktų sumai- 1371,94 Eur., iš paramos fondų nemokomai gauta prekių sumai -1462,73 Eur. Sunaudota atsargų savo veikloje per ataskaitinį laikotarpį 26701,87 Eur. Prekių likutis metu pabaigai -13821,82 Eur. Iš jų maisto produktai-555,51 Eur., ūkinis inventoriūs – 13266,31 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai

29. Išankstiniai apmokėjimai 411,60 Eur, tai kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, specialiosios sąskaitos lėšos už interneto svetainės talpinimą iki 2020-11-12 d. Eur.

Gautinos sumos

30. Lopšelis darželis už teikiamas paslaugas maitinimui per 2018 m. gavo 19471,54 Eur., už ugdymo paslaugas 7420,20 Eur.. Viso 26891,74 Eur..

Tėvų įsiskolinimas metų pabaigai sudaro 399,34 Eur.

Kitos gautinos sumos 410,41 Eur. ,tai debitorinis įsiskolinimas už komunalinės paslaugas sąnaudų atstatymui.

Sukauptos gautinos sumos

31. Sukauptos kitos gautinos sumos, atostogų kaupimas su Sodra 19643,53 Eur. Valstybės lėšos: mokinio krėpšelio lėšos 15759,22 Eur., savivaldybės lėšos 3884,31 Eur.

32. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede.

Pinigai

33. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitoje.

34. Pinigų likutis metų pabaigai banko sąskaitose – 2462,15 Eur. Tai paramos lėšos-2051,74 Eur., pinigai komunaliniu paslaugų sąnaudų atstatymui gautos iš UAB Statpromas -410,41 eur..

Finansavimo sumos

35. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

36. Įstaigos finansavimo sumos – iš savivaldybės biudžeto, iš valstybės biudžeto, Europos sąjungos, Lietuvos paramos fondų gauti pinigai arba kitas turtas.

37. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

38. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokomai gautą nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirstos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti.

39. Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tai laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

40. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautu finansavimo sumų likutis iš valstybės biudžeto 2761,00 eur., tai ūkinis inventorių.

41. Iš Šalčininkų Stanislavo Moniuškos menų mokyklos nemokomai gautas turtas sumai 232,24 Eur., perduotas Šalčininkų savivaldybės administracijai pastatas sumai -147200,77 Eur. Gautu finansavimo sumų likutis iš savivaldybės biudžeto 16444,91 Eur.. Iš jų ilgalaikis turtas -7056,91 Eur., ūkinis inventorių-9388,00 Eur.

42. Gautu finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių 4177,54 Eur.. Iš jų: 1012,98 Eur. Ilgalaikis turtas., pinigai-2051,74 Eur., ūkinis inventorių -1112,82 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pateikta pagal 20-ojo standarto VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas.

Finansiniai įsipareigojimai

44. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai ir taisyklės nustatyti 17, 18,19, 24 VSAFAS.

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

46. Lopšelis darželis turi trumpalaikius įsipareigojimus sumai 20271,43 Eur., iš jų: tiekėjams skola už maisto produktus 627,90 Eur., sukauptos atostoginių mokėtinos sumos 19643,53 Eur.

47. Informacija apie mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 16 priede.

Pajamos

48. Pajamų metodai ir taisyklės 10 ir 20 VSAFAS.

49. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

50. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

51. Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta iš viso 278429,60 Eur. pajamų.

52. Iš jų:

finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto-126135,81 Eur.

finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto-123664,38 Eur.

finansavimo pajamos iš ES šaltinių-1371,94 Eur.

finansavimo pajamos iš kitų šaltinių-1113,92 Eur.

pagrindinės veiklos kitos pajamos – 26143,55 Eur.

53. Informacija apie pagrindinės veiklos kitos pajamos pateikta 10-ojo VSAFAS 2 priede.

Sąnaudos

54. Sąnaudų apskaitai taikomi 11-ajame VSAFAS nustatyti reikalavimai.

55. Per ataskaitinį laikotarpį padaryta 277822,35 Eur. sąnaudų.

Iš jų :

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos-227745,78 Eur.

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos -16951,02 Eur.,

nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 3697,02 Eur.

kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 255 Eur.

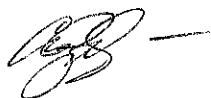
sunaudotų atsargų savikaina – 26701,87 Eur.

kitų paslaugų sąnaudos – 2471,66 Eur.

56. Informacija apie grynojo turto pokyčių ataskaita pateikta 4 VSAFAS 1 priede.
. Einamųjų metų perviršis - 607,25- Eur.,

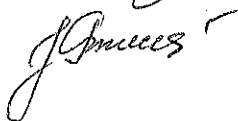
57. Informacija pagal veiklos segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS priede.

Direktorė



Svetlana Bulavina

Vyr. buhalterė



Jelena Prokopovič