

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413839
D/L: 2020-03-16 13:39:23

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-16 Nr. 9

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Strapsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		492.683,72	506.589,52
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros 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	492.683,72	506.589,52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		475.240,13	487.584,05
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		12.028,85	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		829,62	1.225,38
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.585,12	4.876,44
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		29.547,17	32.246,81
I	Atsargos	P08	1.366,89	1.161,14
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.366,89	1.161,14
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	29,50	
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	26.051,47	26.400,57
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	2.446,36	2.280,85
III.5	Sukauptos gautinos sumos		23.605,11	24.119,72
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.099,31	4.685,10
	IŠ VISO TURTO:		522.230,89	538.836,33

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 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	494.783,03	511.274,62
I	Iš valstybės biudžeto		56.413,15	57.878,47
II	Iš savivaldybės biudžeto		287.777,59	296.221,75
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		133.761,89	137.236,25
IV	Iš kitų šaltinių		16.830,40	19.938,15
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		24.108,72	24.253,11
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		24.108,72	24.253,11
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	521,15	133,39
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	23.587,57	24.119,72
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	3.339,14	3.308,60
I	Dalinių kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.339,14	3.308,60
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		30,54	-152,15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.308,60	3.460,75
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		522.230,89	538.836,33

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

vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Svetlana Bogovec
(vardas ir pavardė)

Violeta Čačkovska
(vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413839
D/L: 2020-03-16 13:39:23

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-16 Nr. 10
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		650.093,75	564.331,92
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		573.628,06	496.820,55
I.1	Iš valstybės biudžeto		283.678,98	260.468,11
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		276.245,50	224.931,41
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.770,36	6.334,42
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.933,22	5.086,61
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		76.465,69	67.511,37
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	76.465,69	67.511,37
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS		-650.063,21	-564.484,07
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-483.013,34	-427.481,50
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-14.631,80	-13.968,93
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-27.768,56	-28.724,63
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.840,00	-1.321,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-22.523,15	-12.499,99
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-26.263,15	-74.146,01
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-74.023,21	-6.342,01
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		30,54	-152,15
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		30,54	-152,15
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		30,54	-152,15
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Svetlana Bogovec
(vardas ir pavardė)

Violeta Chačkovska
(vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pakvirtinta
ID: -2147413839
D/L: 2020-03-16 13:39:23

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-16 Nr. 11
(data)

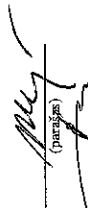
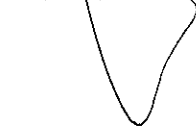
Pasikėmimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tiesiogiai kontroliuojamajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sutauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraeusio laikotarpio paskutinę dieną						3.460,75		
2	Perimto įgaliaukio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perimto arba perduoto įgaliaukio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kiros rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X						
6	Kiti panaudoti rezervai		X						
7	Dalininkų (mosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-152,15		
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						3.308,60		
11	Perimto įgaliaukio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto įgaliaukio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kiros rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
14	Kiti sudaryti rezervai		X						
15	Kiti panaudoti rezervai		X						
16	Dalininkų (mosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		30,54		
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						3.339,14		

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais pareigoto patirašyti asmens pareigtą pavadinimas)
vy. buhalterė

(vntiansasis buhalteris (buhalteris), jeigu įtvirtaloma nazal teisės aktais)


(parašas)

(parašas)

Svetlana Bogovec
(vardas ir pavardė)
Vasilija Čučkovička
(vardas ir pavardė)

Šaltinių įrašė: "Vyriausis", 191408945, J. Šniadeckio g. 15, Šaltėninkų m., Šaltėninkų r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtuta
 ID: -2147413839
 D/L: 2020-03-16 13:39:23

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2019-03-16 Nr. 124
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios 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
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2.585,80	0,01	-2.585,79	-557,59	0,00	-557,59
I.1	Įplaukos		706.240,44	0,00	706.240,44	605.652,30	0,00	605.652,30
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		553.640,08	0,00	553.640,08	471.673,88	0,00	471.673,88
I.1.2	Iš valstybės biudžeto		282.674,95	0,00	282.674,95	253.288,78	0,00	253.288,78
I.1.3	Iš savivaldybės biudžeto		266.825,44	0,00	266.825,44	215.700,00	0,00	215.700,00
I.1.4	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.139,69	0,00	4.139,69	2.685,10	0,00	2.685,10
I.2	Iš kitų šaltinių							
I.3	Iš mokesčių							
I.4	Iš socialinių įmokų		76.300,18	0,00	76.300,18	66.989,21	0,00	66.989,21
I.5	Už suteiktas paslaugas iš priteiktų		76.300,18	0,00	76.300,18	66.989,21	0,00	66.989,21
I.6	Gautos patikavos							
I.7	Kitais įplaukos		-76.300,18	0,00	-76.300,18	-66.989,21	0,00	-66.989,21
II	Pervestos lėšos							
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-76.300,18	0,00	-76.300,18	-66.989,21	0,00	-66.989,21
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus šaltinių fondus							
II.5	Užsienio sektoriams subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	POZ	-632.576,06	0,01	-632.576,05	-539.220,68	0,00	-539.220,68
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-483.545,50	0,01	-483.545,49	-420.413,21	0,00	-420.413,21
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-27.751,02	0,00	-27.751,02	-28.724,63	0,00	-28.724,63
III.3	Konsumuocijų							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.840,00	0,00	-1.840,00	-1.521,00	0,00	-1.521,00
III.6	Pagarstojio remimo ir eksploatavimo		-22.523,15	0,00	-22.523,15	-12.499,99	0,00	-12.499,99
III.7	Atsargų įsigijimo		-83.388,08	0,00	-83.388,08	-69.911,20	0,00	-69.911,20
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos patirtamos		-13.478,31	0,00	-13.478,31	-6.350,65	0,00	-6.350,65
III.12	Kitos išmokos							

(tęsiasi kitame puslapyje)

Šaltinių kopėslis-darželis "Vytautėlis", 191408945, J. Sniadeckio g. 15, Šaltinių k. m., Šaltinių k. r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašjes ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-726,00	0,00	-726,00	-14.415,44	0,00	-14.415,44
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-726,00	0,00	-726,00	-14.415,44	0,00	-14.415,44
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		726,00	0,00	726,00	14.415,44	0,00	14.415,44
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Grąžintos paskolų grąžinimas							
III	Finansinės monetas (lizingo) įsipareigojimų sumažėjimas							
IV	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		726,00	0,00	726,00	14.415,44	0,00	14.415,44
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		726,00	0,00	726,00	1.293,09	0,00	1.293,09
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti dalininko piniai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-2.585,80	0,01	-2.585,79	-557,89	0,00	-557,89
II	Pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.685,10		4.685,10	5.242,69		5.242,69
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.099,31		2.099,31	4.685,10		4.685,10

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

vyr. buhalterė

(vyr. buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Svetlana Bogovec
(vardas ir pavardė)

Viola Čiackovska
(vardas ir pavardė)

**Šalčininkų lopšelis-darželis „Vyturėlis“
Aiškinamasis raštas
prie 2019 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 - 173 vaikų, priešmokyklinio amžiaus – 39 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 2019 m. gruodžio 31 d – 51 darbuotojai, iš jų 9 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 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 „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 trumpalaikiai.

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 2019 m. gruodžio 31 d. likučiai:

Pastaba Nr. 1. Per ataskaitinį laikotarpį darželis nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 492683,72 Eur., iš jų negyvenamasis pastatas – 475240,13 Eur., infrastruktūros ir kiti statiniai – 12028,85 Eur., baldai ir biuro įranga – 829,62 Eur., kitas ilgalaikis materialusis turtas – 4585,12 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. 14, 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. 13, forma pridedama). (FBA atskaitoje pastabos nr. P08). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis 1366,89 Eur. Jį sudaro: maisto produktų likutis iš pajamų už paslaugas programos lėšų 1246,88 Eur ir ūkinių medžiagų likutis 120,01 Eur. Atsargų nuvertėjimo ar atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

Pastaba Nr. 4. Informacija apie išankstinius apmokėjimus. Įstaiga 2019 m. gruodžio 31 d. išankstinių apmokėjimų turi: 29,50 Eur. (apmokėjimas UAB „Ignitis“), (FBA atskaitoje pastabos nr. P09. Forma nr. 18. „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“, formos pridedamos).

Pastaba Nr. 5. Informaciją apie per vienerius metus gautinos sumas pateikiama 17-to standarto 7 priede nustatyta forma (Nr. 15, forma pridedama). Per vienus metus gautinos sumos – 26051,47 Eur. (FBA atskaitoje pastabos nr. P10). Tėvų įsiskolinimas metų pabaigoje sudaro 2446,36 Eur. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 23605,11 Eur. (sukauptos atostoginių sąnaudų).

Pastaba Nr. 6. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitoje. Pinigų likutis 2019 m. gruodžio 31 d. pabaigoje sudaro 2099,31 Eur iš jų: 2009,31 Eur. – paramos lėšos. Informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 17-to standarto 8 priede nustatyta forma (Nr.16, forma pridedama). (FBA atskaitoje pastabos nr. P11).

Pastaba Nr. 7. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama FBA atskaitoje pastabos nr. P12 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Reikšmingos finansavimo sumos pagal šaltinius ir paskirtį detalizuotas 20-oje VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4-ame priede (Nr. 17, forma pridedama).

Per 2019 metus gauta finansavimo sumų: – 554366,08 Eur.: (forma nr. 17, 4 stulpelis)

- iš valstybės biudžeto – **282674,95** Eur., tame skaičiuje MK lėšos – 279487,16 Eur; deleguotos lėšos – 655,50 Eur (nemokamam maitinimui) gauta iš Šalčininkų rajono savivaldybės išdo; 2532,29 Eur – gauta iš Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos (t.y. užimtumo didinimo programa ir organizuojančių laikinojo pobūdžio darbus 2019 m.).
- iš savivaldybės biudžeto – **266825,44** Eur., tame skaičiuje sav. lėšos – 266425,44 gauta iš Šalčininkų rajono savivaldybės išdo, 400,00Eur gauta iš Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos projektui įgyvendinti „Judėjimas – sveikatos ir stiprybės šaltinis“.
- iš kitų šaltinių gauta **4865,69** Eur. Juos sudaro: 2% GPM paramos lėšos – 1644,63 Eur, iš UAB „Sanitex“ paramos lėšos – 3221,06 Eur.

Per 2019 metus neatlygintinai gauta turto už 3296,00 Eur : (forma nr. 17, 6 stulpelis)

- iš Europos Sąjungos biudžeto nemokamai maisto produktų tiekimo programai įgyvendinti gauta maisto produktų už 3296,00 Eur., gauta iš UAB “Sanitex”.

Per 2019 metus panaudota finansavimo sumų 574153,67 Eur : (forma nr. 17, 9 stulpelis)

- iš valstybės biudžeto – 284140,27 Eur,
- iš Savivaldybės biudžeto – 275269,60 Eur,
- iš Europos Sąjungos lėšų – 6770,36 Eur ,
- iš kitų šaltinių – 7973,44 Eur.

Pastaba Nr. 8. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas yra pateikiama „Trumpalaikės mokėtinos sumos“ priede. (Forma nr. 19) Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro kreditinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas, ryšių paslaugas, už maisto produktus sumai 521,15 Eur., iš jų:

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, Eur
1.	AB “Energijos skirstymo operatorius”	23,69
2.	Šalčininkų raj. sav. administracija	22,00
3.	UAB “Etanetas”	1,35
4.	UAB “Sanitex”	474,11
	Viso:	521,15

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2019 m. gruodžio 31 d. – 0,00 Eur. Sukauptos mokėtinos sumos – 23587,57 Eur., – iš jų sukauptos atostoginių sąnaudų ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų iš savivaldybės lėšos – 6057,22 Eur., ir sukauptos atostoginių sąnaudų ir sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų iš mokinio krepšelio lėšų – 17530,35 Eur. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17-to standarto forma Nr. 19, (forma pridedama), (FBA atskaitoje pastabos nr. P17).

Pastaba Nr. 9. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 30,54 Eur. Informaciją apie grynojo turto pokyčių ataskaitos duomenis pateikiama 4-jo standarto 1 priede nustatyta forma (Nr. 11, forma pridedama), (FBA atskaitoje pastabos nr. P18).

Pastaba Nr.10. Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 650093,75 Eur. Finansavimo pajamos – 573628,06 Eur. : iš valstybės biudžeto – 283678,98 Eur., iš savivaldybės biudžetų – 276245,50 Eur., iš ES, užsenio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 6770,36 Eur., iš kitų finansavimo šaltinių – 6933,22 Eur. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 76465,69 Eur. Informaciją apie pagrindinės veiklos kitos pajamos pateikiama 10-to standarto 2 priede nustatyta forma (Nr. 10, forma pridedama) (VRA atskaitoje pastabos nr. P21).

Pastaba Nr. 11. Pagrindines veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 650063,21 Eur.: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 483013,34 Eur., nusidėvėjimo ir amortizacijos – 14631,80 Eur., komunalinių paslaugų ir ryšių – 27768,56 Eur., kvalifikacijos kėlimo – 1840,00 Eur., paprastojo remonto ir eksploatavimo – 22523,15 Eur., sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 26263,15 Eur., kitų paslaugų – 74023,21 Eur. Informacija apie sąnaudas pateikta 25-to standarto 1 priede, informacija pagal veiklos segmentus (Nr. 20, forma pridedama). (VRA atskaitoje pastabos nr. P22).

Pastaba Nr. 13. Nebalansinės sąskaitos. Naudojamas įstaigos veikloje inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. Jo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 119239,44 Eur.

Kitos pastabos :

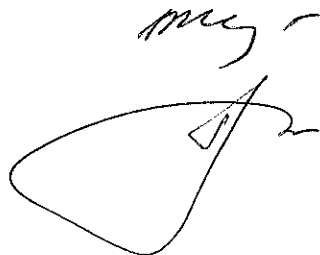
Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį įvertinta nebuvo.

Sprendimas dėl teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį buvo priimtas:

Vadovaudamasi Vilniaus apygardos teismo sprendimu 2019 m. gegužės 31 d., priimtą civilinėje byloje Nr. E2A-1593-912/2019, Vilniaus apygardos teismas priteisė Šalčininkų lopšeliui-darželiui „Vyturėlis“ grąžinti į darbą buvusią darbuotoją Galina Timoškina ir išmokėti darbuotojai 4213,44 Eur vidutinį darbo užmokestį už priverstinės pravaikštos laiką, 3593,70 Eur bylinėjimos išlaidų, bei priteisė į valstybės biudžetą (VMI) sumokėti 18,26 Eur. Šalčininkų lopšelis-darželis grąžino darbuotoją į darbą, ivykde visus įsipareigojimus pagal teismo sprendimą ir sumokėjo darbo užmokestį ir bylinėjimos išlaidas darbuotojai laiku.

Direktorė

Vyr. buhalterė



Svetlana Bogovec

Violeta Chačkovska