

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

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

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą, kodas, adresas)

Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS2024.02.02 Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		319536,34	322892,54
I.	Nematerialusis turtas	P03	0,00	0,00
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	319536,34	322892,54
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		310151,26	316290,22
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3363,00	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		6022,08	6602,32
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		38127,73	37135,42
I.	Atsargos	P08	493,17	311,71
I.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		493,17	311,71
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	1707,93	214,75
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	35926,63	36608,96
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, turtą, paslaugas		1641,77	1700,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		34284,86	34908,82
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		357664,07	360027,96
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	320987,13	323107,29
I.	Iš valstybės biudžeto		74559,46	75924,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		154406,72	154727,10
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		90873,28	92241,16
IV.	Iš kitų šaltinių		1147,67	214,75
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		35804,76	36313,16
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	35804,76	36313,16
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		1538,27	1406,51
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		34266,49	34906,65
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	872,18	607,51
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		872,18	607,51
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		264,67	43,50
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		607,51	564,01
G.	MAŽUMOŠ DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		357664,07	360027,96

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų
pavadinimas)

(parašas)

Ina Ščerbo
(vardas, pavardė)Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Regina Sitnikova
(vardas, pavardė)

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

Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2024 m. vasario 02 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		738.106,58	597.718,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		708.173,58	571.951,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		291.861,47	237.936,34
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		411.131,77	328.538,87
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.419,88	2.794,36
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.760,46	2.681,84
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	29.933,00	25.766,61
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		29.933,00	25.766,61
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P22, P02	737.841,91	597.674,52
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		486.813,41	390.374,31
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7.054,23	2.532,29
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		32.427,40	33.064,92
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.088,69	471,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		148.346,00	127.972,02
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		43.742,27	41.729,39
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		150,00	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		18.219,91	1.530,59
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		264,67	43,50
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
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		264,67	43,50
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		264,67	43,50
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Ina Ščerbo
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Regina Sitnikova
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

Šalčininkų r. B.Vokės lopšelis -darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
2023 m. gruodžio 31 d.

2024 m. vasario 02 d.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažu-mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezerva-vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2021m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	564,01	564,01	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x	0,00	x	0,00	0,00	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x	0,00	x	0,00	0,00	x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x	0,00	43,50	43,50	0,00
9.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	607,51	607,51	0,00
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x	0,00	x	0,00	0,00	x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x	0,00	x	0,00	0,00	x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x	0,00	264,67	264,67	0,00
17.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	872,18	872,18	0,00

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ina Ščerbo

(vardas ir pavardė)

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Regina Sitnikova

(vardas ir pavardė)

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

Šalčininkų r., B. Vokės lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023m. gruodžio 31d. DUOMENIS

2024-02-02 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: EURAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00		0,00	3552,56		3552,56
I.	Išplaukos		759456,76		759456,76	609925,35		609925,35
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		699474,02		699474,02	558837,27		558837,27
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		291153,18		291153,18	229280,25		229280,25
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		407016,05		407016,05	328240,13		328240,13
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		1304,79		1304,79	1316,89		1316,89
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		29991,37		29991,37	25544,04		25544,04
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		29991,37		29991,37	25544,04		25544,04
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos							
II.	Pervestos lėšos		-29991,37		-29991,37	-25544,04		-25544,04
II.1.	Iš valstybės biudžetą							
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus		-29991,37		-29991,37	-25544,04		-25544,04
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-729465,39		-729465,39	-580828,75		-580828,75
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-487603,57		-487603,57	-379854,74		-379854,74
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-32418,14		-32418,14	-33083,60		-33083,60
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto							
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-1088,69		-1088,69	-471,00		-471,00
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-148346,00		-148346,00	-127972,02		-127972,02
III.7.	Atsargų įsigijimo		-41789,08		-41789,08	-37916,80		-37916,80
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-18219,91		-18219,91	-1530,59		-1530,59
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos							
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3363,00		-3363,00	-3552,56		-3552,56
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3363,00		-3363,00	-3552,56		-3552,56
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Įplaukos iš gautų paskolų		0,00		0,00	0,00		0,00
II.	Gautų paskolų gražinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		3363,00		3363,00	0,00		0,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		0,00		0,00	0,00		0,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		3363,00		3363,00	0,00		0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		0,00		0,00	0,00		0,00
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		0,00		0,00	0,00		0,00
VI.	Gauti dividendai		0,00		0,00	0,00		0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		0,00		0,00	0,00		0,00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		0,00		0,00	0,00		0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		0,00		0,00	0,00		0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00		0,00	0,00		0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Ina Ščerbo

(vardas ir pavardė)

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))_____
(parašas)

Regina Sitnikova

(vardas ir pavardė)

ŠALČININKŲ R. BALTOSIOS VOKĖS LOPŠELIS-DARŽELIS

Įmonės kodas 191409285

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2023 M. GRUODŽIO 31 D.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Šalčininkai

2024 m. vasario 2 d.

I. Bendroji dalis

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Lopšelis-darželis neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

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

2023 metais vidutinis darbuotojų skaičius - 34, patvirtinti 30,5 etato, iš jų 13,5 pedagogų ir 17 techninio personalo.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas už pilnus 2023 biudžetinius metus.

II. Apskaitos politika

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

Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis finansinė atskaitomybė organizuojama ir finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai sudaromi ir teikiami Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktorės 2010 m. spalio 1 d. įsakymu Nr. V-80 „Dėl Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelio-darželio buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“ ir pakeistą 2014 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V1-98 „Dėl Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelio-darželio direktoriaus 2010-10-01 įsakymu Nr. V-80 patvirtinto Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelio-darželio buhalterinės apskaitos vadovo pakeitimo“.

Lopšelio-darželio apskaitai tvarkyti naudojama finansų ir apskaitos valdymo informacinė sistema Labbis IV, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Lopšelio-darželio finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis

laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

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

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

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

Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat.

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

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

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

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

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

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

Lopšelis-darželis taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus išskyrus:

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

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

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

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

Nematerialusis turtas

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

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

yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų;

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

galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;

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

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

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

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

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

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

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

- pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos; galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

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

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

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

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

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

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

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

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

Mokykloje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir joms nustatytos nusidėvėjimo ekonominius normatyvus:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Pastatai	75
2.	Kiti statiniai	15

3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
4.	Baldai	12
5.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
6.	Muzikos instrumentai: pianinai, rojaliai, arfos	15
7.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7
8.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8

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

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

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

Atsargos

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

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

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

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

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

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

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

Finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- trumpalaikės investicijos į skolos vertybinius popierius;
- trumpalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius;
- per vienerius metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

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

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

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

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

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

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

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

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

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

Atidėjiniai

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

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

Finansinė nuoma (lizingas) ir veiklos nuoma

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

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

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

Pajamos

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

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

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

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda.

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

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

Sąnaudos

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

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

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

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

Sandoriai užsienio valiuta

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

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

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

Turto nuvertėjimas

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

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

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

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

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

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

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

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

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

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

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

Apskaitos politikos keitimas

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

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

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

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

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

Apskaitinių įverčių keitimas

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

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

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

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

Apskaitos klaidų taisymas

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

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

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

Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. Pastabos

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialusis turtas. Nematerialusis turtas lopšelyje-darželyje – tai programinė įranga ir jos licencijos. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta programinės įrangos už 98,12 Eur, turto sukaupta amortizacija – 98,12 Eur; programinė įranga buvo visiškai amortizuotos, morališkai pasenę.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2023 m. pateikta pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Pagal panaudos sutartį valdomo nematerialus turto darželis neturi.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 319536,34 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš savivaldybės biudžeto Lopšelis-darželis įsigijo vaizdo įrangos komplektą už 3363,00 Eur. 2023 m. pagal Tarybos sprendimą Šalčininkų rajono savivaldybės administracija perdavė nešiojamąjį kompiuterį, įsigijimo savikaina – 543,29 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 208,26 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta pripažinto nereikalingu, netinkamu naudoti turto: visiškai nudėvėtus ir technologiškai pasenusius du kompiuterius, įsigijimo savikaina – 1242,82 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma – 1242,82 Eur; netinkamus saugiam naudojimui trys žaidimo aikštelių kompleksus, įsigijimo savikaina – 1708,76 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma – 1708,76 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Lopšelis-darželis turėjo turto, kuris laikinai nebenaudojamas veikloje – naujai įsigyta vaizdo įrangos komplektą, turto vertė – 3363,00 Eur, turtas bus įvestas į eksploataciją po montavimo darbų užbaigimo.

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

Lopšelyje - darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina - 7144,63 Eur:

kiti statiniai – 5056,71 Eur;

kompiuterinė įranga – 781,97 Eur;

kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1305,95 Eur.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas pagal panaudos sutartį gautas materialusis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Lopšelis-darželis neturėjo turto valdomo pagal panaudos sutartis.

Lopšelis-darželis turi saugoti perimto turto. 2023 m. iš Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos perimta saugojimui turto už 2848,10 Eur, turtas bus perduotas Lopšeliui-darželiui valdyti patikėjimo teise.

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

Ilgalaikio finansinio turto darželis neturi.

3. Pastaba Nr. P08. Atsargos. Atsargos suskirstytos į grupes: medžiagos ir žaliavos bei ūkinis inventorių. Atsargų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 493,17 Eur - maisto produktų įsigijimo savikaina. Per ataskaitinį laikotarpį atsargų balansinė vertė sumažėjo 181,46 Eur (2022 m. – 311,71 Eur) dėl maisto produktų likučių sumažėjimo. 2023 m. Lopšelis-darželis įsigijo ūkinio inventoriaus už 5256,38 Eur, medžiagų - už 35162,02 Eur, neatlygintinai gavo iš Lietuvos lenkų mokyklų mokytojų draugijos "Macierz szkolna" žaislų ir edukacinių priemonių už 2052,00 Eur, iš Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos neatlygintinai gautas laminavimo aparatas už 64,74 Eur; pagal vaisių ir daržovių bei pieno ir pieno produktų vartojimo skatinimo vaikų ugdymo įstaigose ES paramos programas nemokamai gauta maisto produktų už 1388,59 Eur. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikiama 8-to standarto 1 priede nustatyta forma (pridedama).

Inventorių, kuris atiduodamas naudojimui, iškeliamas į nebalansinę sąskaitą. Nebalansinėje sąskaitoje inventorių apskaitomas kiekiu ir suma kontrolės tikslais. 2023 m. perduota naudojimui inventoriaus už 7373,12 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta knygų ir nereikalingo, netinkamo naudoti, ūkinio inventoriaus kuris nepataisomai sugedęs, fiziškai susidėvėjęs už 2841,60 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ūkinio inventoriaus nebalansinėje sąskaitoje likutis – 77933,96 Eur.

Lopšelis-darželis turi perimtą saugojimui atliekų rūšiavimo specialiųjų dėžių komplektą, kurio vertė – 199,65 Eur, bei turto perimto saugojimui ir naudojimui iš Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos už 3781,79 Eur. Turtas apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

4. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstiniai apmokėjimai 2023 m. gruodžio 31 d. – 1707,93 Eur – ateinančių laikotarpių sąnaudos (mokestis už internetinės svetainės priežiūrą). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstiniai apmokėjimai padidėjo – 1493,18 Eur (2022 m. - 214,75 Eur) dėl ateinančių laikotarpių sąnaudų padidėjimo. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 6-to standarto 6 priede nustatyta forma (pridedama).

5. Pastaba Nr. P10. Gautinos sumos. Per vienus metus gautinos sumos – 35926,63 Eur, iš jų: tėvų skolos už vaikų išlaikymą – 1641,77 Eur (2022 m. – 1700,14 Eur), sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 24087,84 Eur (2022 m. – 25144,14 Eur), iš savivaldybės biudžeto – 10197,02 Eur (2022 m. – 9764,68 Eur). Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 17-to standarto 7 priede nustatyta forma (pridedama).

6. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos ir parama. Finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 320987,13 Eur. Reikšmingos finansavimo sumos pagal šaltinius ir paskirtį detalizuotos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4-ame priede (pridedamas) bei 5-ame priede (pridedamas) pateikta informacija apie finansavimų sumų likučius.

2023 m. Lopšelis-darželis gavo 1304,79 Eur paramos - piniginės lėšos pagal LR labdaros ir paramos įstatymą sudarančios pajamų mokesčio dalį iki 1,2 procento gyventojų pajamų mokesčio. Per ataskaitinį laikotarpį panaudota 1304,79 Eur paramos, parama naudojama Lopšelio-darželio nuostatuose numatyti veiksmai vykdyti. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikiama 6-to standarto 7 priede nustatyta forma (pridedama) bei informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8 priede (pridedama).

7. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos. Trumpalaikių įsipareigojimų likutis 2023 metų pabaigoje – 35804,76 Eur.

Tiekėjams mokėtinės sumos – 1538,27 Eur, iš jų: skola už komunalines paslaugas – 24,64 Eur, už maisto produktus – 1513,63 Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tiekėjams mokėtinės sumos padidėjo 131,76 Eur (2022 m. – 1406,51 Eur) dėl padidėjusių skolų už maisto produktus ir komunalines paslaugas.

Sukauptos mokėtinės sumos – 34266,49 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudų – 33734,49 Eur (2022 m. - 34373,16 Eur), sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudų – 496,91 Eur (2022 m. - 498,40 Eur), kitos sukauptos sąnaudų (interneto paslaugos) – 35,09 Eur.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17-to standarto 12 priede nustatyta forma (pridedama), informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis – 13 priede nustatyta forma (pridedama).

8. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudarė 872,18 Eur. Tam įtakos turėjo sukauptas ankstesnių metų perviršis – 607,51 Eur ir einamųjų metų perviršis – 264,67 Eur. Perviršis susidarė dėl nepanaudotų pajamų už teikiamas paslaugas: įsigytų maisto produktų, tėvų skolos už vaikų išlaikymą bei ateinančių laikotarpių sąnaudų ir kreditorinio įsiskolinimo skirtumo.

Informacija apie grynojo turto pokyčius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.

9. Pastaba Nr. P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas švietimo įstaigose už vaikų maitinimą bei ugdymą – 29933,00 Eur (2022 m. - 25766,61 Eur): pajamos už vaikų maitinimą – 23206,00 Eur, už ugdymą – 6727,00 Eur. Informacija apie kitas pajamas pateikta 10-to standarto 1 priede nustatyta forma (pridedama).

10. Pastaba Nr. P22, P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 737841,91 Eur: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 486813,41 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos – 7054,23 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių – 32427,40 Eur, kvalifikacijos kėlimo – 1088,69 Eur, paprastojo remonto – 148346,00 Eur, sunaudotų atsargų savikaina – 43742,27 Eur, socialinių išmokų (darbdavio socialinė parama dėl darbuotojų šeimos narių mirties) – 150,00 Eur; kitų paslaugų – 18219,91 Eur. Informacija apie sąnaudas pateikta 25-to standarto priede „2023 m. informacija pagal veiklos segmentus“ (pridedama).

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta 24-to standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priede nustatyta forma (pridedama).

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčio per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

Direktorė

Ina Ščerbo

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja

Regina Sitnikova

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31
 191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
 Lentelėse pateikiamu duomeniu valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialus turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		98,12						98,12
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį								
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina								
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina								
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-98,12						-98,12
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto		-98,12						-98,12
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai (jungimai)								
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)		0,00						0,00
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išsiėmimo ar nasiaeminimo savikaina								
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-98,12		X		X	X	-98,12
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X	
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	98,12		X		X	X	98,12
10.1	parduoto	X			X		X	X	
10.2	perduoto	X			X		X	X	
10.3	nurašyto	X	98,12		X		X	X	98,12
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X	
12	Kiti pokyčiai (jungimai)	X			X		X	X	
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X	0,00		X		X	X	0,00
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai (jungimai)								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)								
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+13+21)		0,00						0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7+14)		0,00						0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X			X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

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

Pateikiau

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31
 191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
 Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	460.424,20	5.056,71				13.472,06			478.952,97
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				3.363,00		543,29			3.906,29
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				3.363,00					3.363,00
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						543,29			543,29
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina									
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-2.951,58			-2.951,58
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto						-2.951,58			-2.951,58
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai (jungimai)									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)	460.424,20	5.056,71		3.363,00		11.063,77			479.907,68
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina		5.056,71				2.087,92			7.144,63
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-144.133,98	-5.056,71				-6.869,74	X	X	-156.060,43
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma						-208,26	X	X	-208,26
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-6.138,96					-915,27	X	X	-7.054,23
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)						2.951,58	X	X	2.951,58
10.1	parduoto							X	X	
10.2	perduoto							X	X	
10.3	nurašyto						2.951,58	X	X	2.951,58
11	Pergrupavimai (+/-)							X	X	
12	Kiti pokyčiai (jungimai)							X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	-150.272,94	-5.056,71				-5.041,69	X	X	-160.371,34
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)									
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31
 191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
 Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai (jungimai)								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+13+21)	310.151,26	0,00		3.363,00		6.022,08		319.536,34
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė				3.363,00				3.363,00
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	X
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7+14)	316.290,22	0,00				6.602,32		322.892,54
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	X

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

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

Pateikiau

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31
191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		311,71						311,71
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		43.988,47						43.988,47
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		40.483,14						40.483,14
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3.505,33						3.505,33
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-43.807,01						-43.807,01
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-43.807,01						-43.807,01
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai (jungimai)								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)		493,17						493,17
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Kiti pokyčiai (jungimai)								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+14)		493,17						493,17
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7)		311,71						311,71

* Reikšmingos sumos turi būti papildomai paaiškintos aiškinamojo rašto tekste.

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

1 Pateikiau

Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31
191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Kiti pokyčiai (jungimai)
1	2	3	4	5
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1.707,93	214,75	
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		214,75	
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti			
1.2.1	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš valstybės biudžeto			
1.2.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš savivaldybės biudžeto			
1.2.3	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
1.2.4	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti iš kitų finansavimo šaltinių			
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai			
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai			
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams			
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai			
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti			
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.707,93		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas			
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1+2)	1.707,93	214,75	

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

1

Pateikiau

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31
 191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
 Lentelėse pateikiamu duomeniu valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena			Kiti pokyčiai (jungimai)
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	35.926,63	34.284,86		36.608,96	34.908,82		
1.1	Gautinos finansavimo sumos							
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos							
1.2.1	Gautini mokesčiai							
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos							
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	1.641,77			1.700,14			
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą							
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes							
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.641,77			1.700,14			
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta							
1.3.5	Kitos							
1.4	Gautinos sumos už konfiskuota turta, baudos ir kitos netesybos							
1.5	Sukauptos gautinos sumos	34.284,86	34.284,86		34.908,82	34.908,82		
1.5.1	Iš biudžeto	34.284,86	34.284,86		34.908,82	34.908,82		
1.5.2	Kitos							
1.6	Kitos gautinos sumos							
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							
2.1	Gautinų mokesčių ir socialinių įmoku nuvertėjimas							
2.1.1	Gautinų mokesčių nuvertėjimas							
2.1.2	Gautinų socialinių įmoku nuvertėjimas							
2.2	Gautinų finansavimo sumų nuvertėjimas							
2.3	Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas nuvertėjimas							
2.4	Sukauptų gautinų sumų nuvertėjimas							
2.5	Kitų gautinų sumų nuvertėjimas							
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2)	35.926,63	34.284,86		36.608,96	34.908,82		

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

1	Pateikiau
---	-----------

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31
 191409285 - Šačkininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
 Lentelėse pateikiami duomeni valiuta: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai (jungimai)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14=3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	75.924,28	291.153,18		399,77	0,00		-292.917,77	0,00				74.559,46
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	75.924,28	10.000,87		399,77	0,00		-11.765,46	0,00				74.559,46
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		281.152,31					-281.152,31	0,00				0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	154.727,10	410.379,05					-410.699,43	0,00				154.406,72
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	154.727,10	7.568,13					-8.191,63	0,00				154.103,60
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		402.810,92					-402.507,80	0,00				303,12
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	92.241,16			2.052,00			-3.419,88	0,00				90.873,28
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	92.241,16			2.052,00			-3.419,88	0,00				90.873,28
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	214,75	1.304,79		1.388,59			-1.760,46	0,00				1.147,67
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		0,00		1.388,59			-1.388,59	0,00				0,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	214,75	1.304,79					-371,87	0,00				1.147,67
5	Iš viso finansavimo sumų	323.107,29	702.837,02		3.840,36	0,00		-708.797,54	0,00				320.987,13

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

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

Pateikiau

Finansavimo sumų likučiai

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31
 191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
 Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			Jungimai		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7	9	10	11=9+10
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		75.924,28	75.924,28		74.559,46	74.559,46			
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		154.727,10	154.727,10		154.406,72	154.406,72			
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		92.241,16	92.241,16		90.873,28	90.873,28			
4	Iš kitų šaltinių		214,75	214,75		1.147,67	1.147,67			
5	Iš viso		323.107,29	323.107,29		320.987,13	320.987,13			

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

1

Pateikiau

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31
191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8=4+5+6+7
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1.304,79	X	X	X	1.304,79
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1.304,79				1.304,79

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

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

1

Pateikiau

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31
191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai (jungimai)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=3+4+5+6+7+8+9
1	Pinigais		1.304,79		-1.304,79				0,00
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
3	Iš viso		1.304,79		-1.304,79				0,00

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

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

Pateikiau

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31

191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis

Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			Kiti pokyčiai (jungimai)
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai							
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	1.538,27			1.406,51			
4	Sukauptos mokėtinos sumos	34.266,49			34.906,65			
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	34.266,49			34.906,65			
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos							
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.2.1	Mokesčių, gautų avansu, sumos							
5.2.2	Socialinių įmokų, gautų avansu, sumos							
5.2.3	Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3	Kitos mokėtinos sumos							
6	Kai kurių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	35.804,76			36.313,16			

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

1

Pateikiau

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

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31

191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis

Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	36.313,16	35.804,76
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	36.313,16	35.804,76

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

Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1

Pateikiau

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

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31
191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai*	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	29.933,00	25.766,61
1.1	Pajamos iš rinkliavų ir žyminio mokesčio		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	29.933,00	25.766,61
1.3.1	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	29.933,00	25.766,61
1.3.2	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	29.933,00	25.766,61

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

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

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

Jeį neteikėte šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1

Pateikiau

Informacija pagal veiklos segmentus: Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinis laikotarpis: 2023-01-01 - 2023-12-31
 191409285 - Šačkininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
 Lentelese pateikiami duomeni valiuta: eurai

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Iš viso (pateikta ataskaitose)	Segmentai										Iš viso
			Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Višoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-737.841,91					-300,00				-730.157,97	-7.383,94	-737.841,91
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-486.813,41									-486.813,41		-486.813,41
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos	-7.054,23									-7.054,23		-7.054,23
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-32.427,40									-32.427,40		-32.427,40
1.4	Komandiruočių												
1.5	Transporto												
1.6	Kvalifikacijos kelimo	-1.088,69									-1.088,69		-1.088,69
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-148.346,00									-148.346,00		-148.346,00
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų												
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-43.742,27					-300,00				-36.058,33	-7.383,94	-43.742,27
1.10	Socialinių išmokų	-150,00									-150,00		-150,00
1.11	Nuomos												
1.12	Finansavimo												
1.13	Kitų paslaugų	-18.219,91									-18.219,91		-18.219,91
1.14	Kitos												
1.14.1	Veiklos mokesčių sąnaudos												
1.14.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos												
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Išmokos	-729.465,39					-300,00				-722.075,45	-7.089,94	-729.165,39
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-487.603,57									-487.603,57		-487.603,57
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-32.418,14									-32.418,14		-32.418,14
3.1.3	Komandiruočių												
3.1.4	Transporto												
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-1.088,69									-1.088,69		-1.088,69
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-148.346,00									-148.346,00		-148.346,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-41.789,08					-300,00				-34.399,14	-7.089,94	-41.789,08
3.1.8	Socialinių išmokų												
3.1.9	Nuomos												
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-18.219,91									-18.219,91		-18.219,91
3.1.11	Sumokėtos palūkanos												
3.1.12	Kitos išmokos												

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Iš viso (pateikta ataskaitose)	Segmentai										Iš viso
			Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Višoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-597.674,52									-592.374,12	-5.300,40	-597.674,52
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-390.374,31									-390.374,31		-390.374,31
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos	-2.532,29									-2.532,29		-2.532,29
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-33.064,92									-33.064,92		-33.064,92
1.4	Komandiruočių												
1.5	Transporto												
1.6	Kvalifikacijos kelimo	-471,00									-471,00		-471,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-127.972,02									-127.972,02		-127.972,02
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų												
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-41.729,39									-36.428,99	-5.300,40	-41.729,39
1.10	Socialinių išmokų												
1.11	Nuomos												
1.12	Finansavimo												
1.13	Kitų paslaugų	-1.530,59									-1.530,59		-1.530,59
1.14	Kitos												
1.14.1	Veiklos mokesčių sąnaudos												
1.14.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (įvedimo formose)												
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Išmokos	-580.828,75									-575.528,35	-5.300,40	-580.828,75
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-379.854,74									-379.854,74		-379.854,74
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-33.083,60									-33.083,60		-33.083,60
3.1.3	Komandiruočių												
3.1.4	Transporto												
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-471,00									-471,00		-471,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-127.972,02									-127.972,02		-127.972,02

Informacija pagal veiklos segmentus: Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31
191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

3.1.7	Atsargų įsigijimo	-37.916,80									-32.616,40	-5.300,40	-37.916,80
3.1.8	Socialinių išmokų												
3.1.9	Nuomos												
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-1.530,59									-1.530,59		-1.530,59
3.1.11	Sumokėtos palūkanos												
3.1.12	Kitos išmokos												

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

Pateikiau

Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte

Ataskaitinis laikotarpis 2023-01-01 - 2023-12-31
191409285 - Šalčininkų r. Baltosios Vokės lopšelis-darželis
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Darbo užmokesčio sąnaudos turi būti vedamos su minuso ženklu

Eil. Nr.	Grupė 1	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai											
2	Teisėjai											
3	Valstybės tarnautojai											
3.1	einantys vadovaujamas pareigas											
3.2	patarėjai											
3.3	specialistai											
4	Kariai											
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	34	-478.041,00	-1.866,80	-2.215,83	-4.689,78	30	-370.676,39	-1.857,81			-17.840,11
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-54.654,05			-914,39	2,0	-43.606,46				-6.508,91
5.2	kiti darbuotojai	32,0	-423.386,95	-1.866,80	-2.215,83	-3.775,39	28,0	-327.069,93	-1.857,81			-11.331,20
6	Kiti											
7	Iš viso:	34	-478.041,00	-1.866,80	-2.215,83	-4.689,78	30	-370.676,39	-1.857,81			-17.840,11
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-7.785,67	-26,68		-56,29	X	-6.027,59	-26,55			-270,77

* Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisykles, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 134 „Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo“

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

1 Pateikiau

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Šalčininkų rajono savivaldybės administracija 188718713, Vilniaus g. 49, LT-17116 Šalčininkai
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ŠALČININKŲ R. B.VOKĖS LOPŠELIS-DARŽELIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2023m. gruodžio 31d. RINKINYS
Dokumento registracijos data ir numeris	–
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Regina Sitnikova, Vedėja, Švietimo įstaigų apskaitos skyrius
Sertifikatas išduotas	REGINA SITNIKOVA LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-03-12 11:06:27 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-03-12 11:06:47 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2019-06-17 17:06:39 – 2024-06-15 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	–
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	15
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	DBSIS, versija 3.5.75.8.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Metaduomuo „Registravimo data“ turi būti nurodytas Metaduomuo „Dokumento registracijos Nr.“ turi būti nurodytas Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2024-03-12 11:08:46)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2024-03-12 11:08:46 DBSIS