

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

Šalčininkų r. Zavišonių lopšelis-darželis "Varpelis"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)
Zavišonių k., Šalčininkai r. 191409328

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2015 m. gruodžio 31 d.

2016 m. vasario 23 d.
(data)

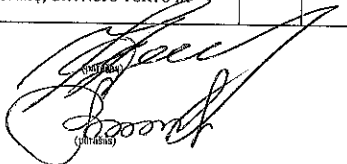
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Jūsų dokumentai priimti ir užregistruoti
Šalčininkų rajono savivaldybės administracijos
Bendrajame skyriuje
(ataskaitos forma)
101 kab. 2016-03-16
Registracijos Nr. G-1695
Informacija teikiama tel. (8-300) 30 169,
el.pašt. o.go@salcininkai.lt, v.p@salcininkai.lt

Eil. Nr.	Straipsniui	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		168 238,60	172 814,60
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1.	Pleškos 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	2	168 238,60	172 814,60
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		166 028,68	49 323,91
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		1 330,09	1 856,29
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		879,83	1 113,35
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			120 521,05
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		12 480,50	71 614,03
I.	Atsargos	3	2 172,48	1 238,79
I.1.	Strateginės ir noliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir tikslinis inventoriuz		2 172,48	1 238,79
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 mokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	9 618,87	70 375,24
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		1 236,52	62 365,30
III.5.	Suakauptos gautinos sumos		8 382,35	877,19
III.6.	Kitos gautinos sumos			7 132,75
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	689,15	
D.	IS VISO TURTO:		180 719,10	244 428,63
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	170 857,93	173 919,23
I.	Iš valstybės biudžeto		34 201,69	35 139,92
II.	Iš savivaldybės biudžeto		69 027,23	70 087,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		65 991,03	67 449,68
IV.	Iš kitų šaltinių		1 637,98	1 241,70
E.	ISIPAREIGOJIMAI		9 598,41	70 143,74
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9 598,41	70 143,74
II.1.	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos	7	1 277,13	63 163,38
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8	1 003,94	720,33
II.11.	Suakauptos mokėtinos sumos	9	7 317,34	6 260,03
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		262,76	365,66
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		262,76	365,66
IV.1.	Einausių metų perviršis ar deficitas			
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-102,90	-88,16
G.	MAŽUMOS DALIS		365,66	453,82
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		180 719,10	244 428,63

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovė arba jo įgaliotą administracijos vadovę)

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



Irina Davidovič
(vardas ir pavardė)

Regina Sitnikova
(vardas ir pavardė)

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

Šalčininkų r. Zavišonių lopšelis-darželis "Varpelis"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Zavišonių k., Šalčininkų r. 191409328

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

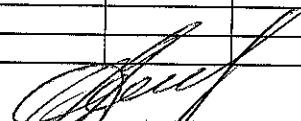
2016 m. vasario 23 d.
(data)

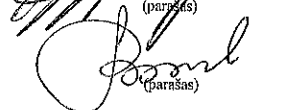
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	143.755,32	124.976,55
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		130.220,05	112.221,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto		59.931,13	49.391,25
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		62.925,20	56.676,86
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.494,19	304,54
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.869,53	5.848,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13.535,27	12.755,42
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13.535,27	12.755,42
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	11	143.856,12	125.064,71
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		104.328,47	90.290,12
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4.576,00	1.588,53
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4.905,63	4.998,34
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			0,00
V.	TRANSPORTO			0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		195,00	28,96
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5.577,27	1.996,64
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		23.385,59	25.196,09
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			0,00
XI.	NUOMOS			0,00
XII.	FINANSAVIMO			0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		888,16	966,03
XIV.	KITOS			0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-100,80	-88,16
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	12	-2,10	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			0,00
G.	PELNO MOKESTIS			0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-102,90	-88,16
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-102,90	-88,16
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

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


(parašas)


(parašas)

Irina Davlidovič
(vardas ir pavardė)

Regina Sitnikova
(vardas ir pavardė)

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

Šalčininkų r. Zavišonių lopšelis- darželis "Varpelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191409328, Zavišonių k., LT-17265, Šalčininkų sen., Šalčininkų raj.

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2015 02 23 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	4,0	5,0	6,0	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		689,15	0,00	689,15	0,01	0,00	0,01
I.	Iplaukos		148760,66	0,00	148760,66	138717,22		138717,22
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms:		122408,78		122408,78	112721,36		112721,36
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		58301,69		58301,69	49898,33		49898,33
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		61306,11		61306,11	60344,11		60344,11
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		2800,98		2800,98	2478,92		2478,92
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		13175,94		13175,94	12997,93		12997,93
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		13175,94		13175,94	12997,93		12997,93
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos įplaukos				0,00			0,00
II.	Pervestos lėšos		-13175,94		-13175,94	-12997,93		-12997,93
II.1.	I valstybės biudžetą				0,00			0,00
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-13175,94		-13175,94	-12997,93		-12997,93
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-134895,57		-134895,57	-125719,28		-125719,28
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-100420,87		-100420,87	-93147,52		-93147,52
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-5005,63		-5005,63	-12574,92		-12574,92
III.3.	Komandiruočių				0,00			0,00
III.4.	Transporto				0,00			0,00
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-195,00		-195,00	-28,96		-28,96
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-5577,27		-5577,27	-1996,64		-1996,64
III.7.	Atsargų įsigijimo		-22867,61		-22867,61	-17085,11		-17085,11
III.8.	Socialinių išmokų				0,00			0,00
III.9.	Nuomos				0,00			0,00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-829,19		-829,19	-886,13		-886,13
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12.	Kitos išmokos				0,00			0,00

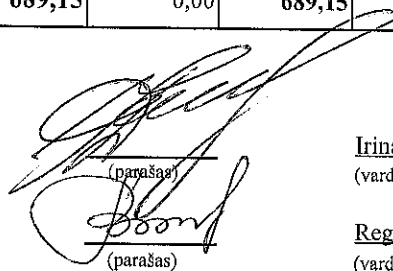
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-62365,30	0,00	-62365,30	-51870,99	0,00	-51870,99
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-62365,30		-62365,30	-51870,99		-51870,99
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
III.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
III.3	Investicijos į kitą finansinį turtą							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas:							
IV.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
IV.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
IV.3	Investicijos į kitą finansinį turtą							
V.	Po vienu metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VII.	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
VIII.	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		62365,30	0,00	62365,30	51870,99	0,00	51870,99
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		62365,30		62365,30	51870,99	0,00	51870,99
IV.1	Iš valstybės biudžeto		21132,05		21132,05	13440,34		13440,34
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00	12205,60		12205,60
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		41233,25		41233,25	26225,05		26225,05
IV.4	Iš kitų šaltinių				0,00			
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI			0,00	0,00		0,00	0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		689,15	0,00	689,15	0,01	0,00	0,01
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		689,15	0,00	689,15	0,01	0,00	0,01

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja

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


(parašas)

Irina Davlidovič

(vardas ir pavardė)

Regina Sitnikova

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos formos pavyzdys)

Šalčininkų r., Zavišonių lopšelis-darželis "Varpelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191409328, Zavišonių k., Šalčininkų r.

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

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2015-02-23 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

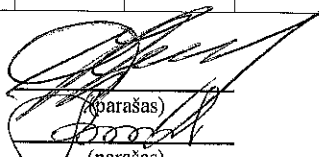
Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezerva- vai	Nuosavybės metodo įtaka		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.						453,82	
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turta iš kito viešojo sektoriaus subjekto		X		X	X	X	X
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turta kitam subjektui		X		X	X	X	X
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X	X	X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	X	X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X			X	X	X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		X	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-88,16	
9.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						365,66	
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turta iš kito viešojo sektoriaus subjekto		X		X	X	X	X
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turta kitam subjektui		X		X	X	X	X
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X	X	X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	X	X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X			X	X	X
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		X	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-102,90	
17.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						262,76	

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Irina Davlidovič

(vardas ir pavardė)

Regina Sitnikova

(vardas ir pavardė)

ŠALČININKŲ R. ZAVIŠONIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „VARPELIS“

Įmonės kodas 191409328

Zavišonių k., LT-17265, Šalčininkų sen., Šalčininkų raj.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2015 M. GRUODŽIO 31 D.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Šalčininkai

2016 m. vasario 23 d.

1. Bendroji dalis

Šalčininkų r. Zavišonių lopšelis-darželis „Varpelis“ (toliau – Lopšelis-darželis), įregistruotas Juridinių asmenų registre kaip Savivaldybės biudžetinė įstaiga 1994 m. rugpjūčio 31 d., įmonės kodas 191409328.

Lopšelio-darželio adresas: Zavišonių k., LT-17265 Šalčininkų r.

Lopšelio-darželio įsteigimo data - 1977 m. balandžio 13 d.

Šalčininkų r. Zavišonių lopšelis-darželis „Varpelis“ – savivaldybės biudžetinė įstaiga. Lopšelio-darželio savininkas - Šalčininkų rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Šalčininkų rajono savivaldybės taryba.

Lopšelio-darželio pagrindinė veiklos rūšis: ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. 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. Zavišonių lopšelis-darželis „Varpelis“ 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.

Mokykla turi paramos gavėjo statusą. Paramos gavėjo statusas suteiktas 2006 m. gruodžio 19 d. Gauta parama apskaito Kitų lėšų sąskaitoje.

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

Lopšelis-darželis neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

Šalčininkų r. Zavišonių lopšelis-darželis „Varpelis“ neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų.

2015 metais vidutinis darbuotojų skaičius - 18, patvirtinti 17,25 etato, iš jų 6,25 pedagogų ir 10,0 techninio personalo.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas už pilnus 2015 biudžetinius metus.

2. Apskaitos politika

Šalčininkų r. Zavišonių lopšelio-darželio „Varpelis“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Šalčininkų r. Zavišonių lopšelio-darželio „Varpelis“ 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 taikoma apskaitos politika, patvirtintą direktorės 2010 m. rugsėjo 30 d. įsakymu Nr. V2-26 „Dėl Šalčininkų r. Zavišonių lopšelio-darželio „Varpelis“ buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“ ir pakeistą 2015 m. sausio 2 d. įsakymu Nr. V2-5 „Dėl

Šalčininkų r. Zavišonių lopšelio-darželio „Varpelis“ direktoriaus 2010-09-30 įsakymu Nr. V2-26 patvirtinto Šalčininkų r. Zavišonių lopšelio-darželio „Varpelis“ buhalterinės apskaitos vadovo pakeitimo“, įsigaliojusi nuo 2015 m. sausio 1 d.

Lopšelio-darželio apskaitai tvarkyti naudojama finansų valdymo ir apskaitos sistema „Labbis“, 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 politika buvo keičiama dėl Nacionalinio euro įvedimo nuo 2015 m. sausio 1 d.. Sąskaitų plano likučiai 2014 m. gruodžio 31 d. litais perskaičiuoti pagal kiekvieną sąskaitos sumą į eurus. Vadovaujantis 28-oju standarto nuostatomis skirtumai, susidarę dėl sąskaitų plano sąskaitų likučių, išreikštų litais, perskaičiavimo į eurus rodomi ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas“. Mokykloje iki 500 eurų padidinta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė nuo 2015 m. sausio 1 d. naujai įsigytam turtui.

Lopšelio-darželio apskaitoje registruojamas tik jo 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 „Išteklų 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 Lopšelis-darželis 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 savarankiškomis 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 nudėvimoji 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.

Lopšelyje-darželyje 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.	Baldai	12
4.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.	Kita biuro įranga	10
6.	Muzikos instrumentai: pianinai, rojaliai, arfos	15
7.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7
8.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8

Kai turtas perduodamas 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 verte 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 perduodamos, 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 lopšelio-darželio 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 praeityje 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 Lopšelio-darželio gaunama ekonominė nauda.

Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra Lopšelio-darželio 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 piniginių 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 nepašalinamas, 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.

3. Pastabos

Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas Lopšelyje-darželyje – tai programinė įranga. Per ataskaitinį laikotarpį Lopšelis-darželis nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

Lopšelio-darželio programinė įranga yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje, jos įsigijimo savikaina – 98,12 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2015 m. pateikta pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Pagal panaudos sutartį valdomo nematerialus turto darželis neturi.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 168238,60 Eur. 2015 m. užbaigta Lopšelio-darželio pastato rekonstrukcija iš LEARED programos projekto ES ir Šalčininkų rajono savivaldybės lėšų, pastato vertę padidinta atliktų rekonstrukcijos darbų verte – 120521,05 Eur. Darbai pagerino pastato naudingąsias savybes bet nepailgino jo tarnavimo laiko.

2015 m. buvo atliktas turto pergrupavimas: iš Zavišonių vaikų darželio pastato vertės atskirtas ūkinis pastatas (inventorinis Nr.10010-1), įsigijimo savikaina - 759,78 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 759,78 Eur; trys stoginės (inventoriniai Nr. 10010-2, 10010-3, 10010-4) bendra įsigijimo savikaina – 923,94 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 923,94 Eur bei aikštelė (inventorinis Nr.10010-5), įsigijimo savikaina – 3342,894 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 3342,894 Eur. Stoginės ir aikštelė iš grupės pastatai (sąskaita 12083 – negyvenamieji pastatai) perkelti į grupę infrastruktūros ir kiti statiniai (sąskaita 12032 – kiti statiniai) įsigijimo savikaina 4266,78 Eur ir sukauptu nusidėvėjimu 4266,78 Eur.

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 - 32856,00 Lt:

baldai – 529,43 Eur;

kompiuterinė įranga – 535,80 Eur;

kita biuro įranga – 592,56 Eur;

kitas ilgalaikis materialusis turtas – 6913,24 Eur.

Lopšelis-darželis turi ilgalaikio nematerialaus turto perduoto pagal panaudos sutartį Šalčininkų rajono viešajai bibliotekai – 54,33 kv. m. bendrojo ploto negyvenamąsias patalpas Zavišonių vaikų darželio pastate, kurių įsigijimo vertė – 19511,90 Eur.

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

Ilgalaikio finansinio turto darželis neturi.

Pastaba Nr. 3. Atsargos suskirstytos į grupes: medžiagos bei žaliavos ir ūkinis inventorių. Atsargų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2172,48 Eur, iš jų: 242,30 Eur - tai maisto produktų įsigijimo savikaina, 1930,18 Eur - kuro įsigijimo savikaina. Per ataskaitinį laikotarpį Lopšelis-darželis įsigijo ūkinio inventoriaus už 2472,67 Eur, medžiagų - už 18346,24 Eur, nemokamai gavo iš Lietuvos lenkų mokyklų mokytojų draugijos "Macierz szkolna" edukacinių priemonių už 1530,20 Eur, iš Lenkijos ambasados Vilniuje – vaizdinių priemonių už 505,34 Eur. 2015 m. neatlygintinai gauta iš iš Labdaros ir paramos fondo "Švieskime vaikus" už 9,96 Eur., iš Lietuvos Lenkų Sąjungos – maisto produktų už 598,62 Eur, pagal paramos programas „Pienas vaikams“ ir „Vaisiai mokykloms“ gauta produktų už 856,25 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. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta knygų ir ūkinio inventoriaus kaip netinkamo naudoti, kuris nepataisomai sugedęs, fiziškai

susidėvėjęs už 1752,68 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ūkinio inventoriaus nebalansinėje sąskaitoje likutis - 19925,82 Eur.

Pastaba Nr. 4. Per vienus metus gautinos sumos – 9618,87 Eur, iš jų: tėvų skolos už vaikų išlaikymą – 1236,52 Eur (2014 m. – 877,19 Eur), sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 5370,01 Eur (2014 m. – 4678,80 Eur), sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 3012,34 Eur (2014 m. – 2453,95 Eur). Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 17-to standarto 7 priede nustatyta forma (pridedama).

Pastaba Nr. 5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 689,15 Eur paramos lėšų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų suma padidėjo – 689,15 Eur (2014 m. – piniginių lėšų nebuvo) dėl padidėjusių. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus yra pateikiama 17-to standarto 8 priede nustatyta forma (pridedama).

Pastaba Nr. 6. Finansavimo sumos – 170857,93 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.

Pastaba Nr. 7. Tiekėjams mokėtinos sumos – 1277,13 Eur: skolos už ryšių ir kitas paslaugas – 61,07 Eur, už maisto produktus – 1216,06 Eur. Palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tiekėjams mokėtinos sumos sumažėjo 61886,25 Eur (2014 m. – 63163,38 Eur) dėl sumažėjusių skolų už pastato rekonstravimo darbus iš projekto lėšų.

Pastaba Nr. 8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2015 m. gruodžio 31 d. – 1003,94 Eur (2014m. – 720,33 Eur) – nesumokėtos gruodžio mėnesio techninio personalo socialinio draudimo įmokos.

Pastaba Nr. 9. Sukauptos mokėtinos sumos – 7317,34 Eur, iš jų: sukauptos atostoginių sąnaudų – 5586,61 Eur, sukauptos draudimo įmokų sąnaudų – 1730,73 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).

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos pajamos – 143755,32 Eur.
Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 130220,05 Eur:
iš valstybės biudžeto – 59931,13 Eur;
iš savivaldybės biudžeto – 62925,20 Eur;
iš ES ir užsienio valstybių – 3494,19 Eur;
iš kitų finansavimo šaltinių – 3869,53 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, už suteiktas paslaugas švietimo įstaigose už vaikų maitinimą bei ugdymą – 13535,27 Eur: pajamos už vaikų maitinimą – 10551,57 Eur, už ugdymą – 2983,70 Eur. Informacija apie kitas pajamas pateikta 10-to standarto 2 priede nustatyta forma (pridedama).

Pastaba Nr. 11. Pagrindinės veiklos sąnaudų – 143856,12 Eur: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 104328,47 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos – 4576,00 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių – 4905,63 Eur, kvalifikacijos kėlimo – 195,00 Eur, paprastojo remonto – 5577,27 Eur, sunaudotų atsargų savikaina – 23385,59 Eur, kitų paslaugų – 888,16 Eur. Informacija apie sąnaudas pateikta 25-to standarto priede „2015 m. informacija pagal veiklos segmentus“ (pridedama).

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ir kitiems darbuotojams, t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis pateikta lentelėje „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų“ (pridedama).

Pastaba Nr. 12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas - -2,10 Eur – sumokėtos Sodrai delspinigių sąnaudos. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultatą pateikta 6-ojo standarto 4 priede „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (pridedamas).

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

Irina Davlidovič

Švietimo įstaigų apskaitos skyriaus vedėja

Regina Sitnikova

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis: 2015-01-01 - 2015-12-31
 191409328 - Saicininkų r. Žaivilonių lopšelis-darželis "Varnelis"
 Lemtėse pateikiamu duomenų valiuta: eurai

	3	4	5	Kitas nematerialusis turtas			7	Nebaigti projektai ir išankstiniai amokėjiniai		10
				Programinė įranga ir jos licencijos	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	
Pietros darbai										
1. Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		98,12								98,12
2. Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1. Pirkto turto įsigijimo savikaina										
2.2. Neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina										
3. Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1. Parduoto										
3.2. Perduoto										
3.3. Nurašyto										
4. Pergrupavimai (+/-)										
5. Kitų pokyčiai (junginiai)										
6. Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)		98,12								98,12
7. Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								X	98,12
8. Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X								X	98,12
9. Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X								X	
10. Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X								X	
10.1. Parduoto	X								X	
10.2. Perduoto	X								X	
10.3. Nurašyto	X								X	
11. Pergrupavimai (+/-)	X								X	
12. Kitų pokyčiai (junginiai)	X								X	
13. Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X								X	98,12
14. Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15. Neatlyginimai 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. Parduoto										
18.2. Perduoto										
18.3. Nurašyto										
19. Pergrupavimai (+/-)										
20. Kitų pokyčiai (junginiai)										
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

X pažymėti ataskaitus laikai nepildomi.
 * Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31
191409328 - Šaltūninkų r. Zavišonių lopšelis-darželis "Varpelis"
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	4	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		9	Iš viso
				5	6	7	8		
1	2								10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.238,79						1.238,79
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		24.319,28						24.319,28
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		20.818,91						20.818,91
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3.500,37						3.500,37
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-23.385,59						-23.385,59
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-23.385,59						-23.385,59
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai (junginiai)								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)		2.172,48						2.172,48
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio 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 (junginiai)								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+14)		2.172,48						2.172,48
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7)		1.238,79						1.238,79

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas

Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31
 191409328 - Šalčininkų r. Žavišonių lopšelis-darželis "Varpelis"
 Lentelės pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena			
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	5	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	8
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	9 618,87	8 382,35	0,00	70 375,25	69 498,06	0,00		
1.1	Gautinos finansavimo sumos				62 365,31	62 365,31	0,00		
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.1	Gautini mokesčiai								
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos								
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	1 236,52			877,19				
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą								
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes								
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1 236,52			877,19				
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta								
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos								
1.5	Sukauptos gautinos sumos	8 382,35	8 382,35		7 132,75	7 132,75	0,00		
1.5.1	Iš biudžeto	8 382,35	8 382,35		7 132,75	7 132,75	0,00		
1.5.2	Kitos								
1.6	Kitos gautinos sumos								
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1	Gautinų mokesčių ir socialinių įmokų nuvertėjimas								
2.1.1	Gautinų mokesčių nuvertėjimas								
2.1.2	Gautinų socialinių įmokų 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 vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1+2)	9 618,87	8 382,35	0,00	70 375,25	69 498,06	0,00		

Jeigu pateikėte visą lange reikalaujamą informaciją, prašome įvesti reikšmę

1

Pateikiau

Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę - 2.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31
 191409328 - Šalčininkų r. Zavišonių lopšelis-darželis "Varpelis"
 Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai*	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	689,15			
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	689,15			
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	689,15			
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

*Pildo valstybės ir savivaldybės privatizavimo fondai.

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

1 Pateikiau



Finansavimo sumų likučiai

Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31
 P1409328 - Salčininkų r. Žuvintų lopšelis-darželis "Varpelis"
 Lentelės pateiktamų duomenų valiuta: eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			Jungtinai	
		Finansavimo sumos (gautas)	Finansavimo sumos (gautas)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautas)	Finansavimo sumos (gautas)	Iš viso 8=6+7	Finansavimo sumos (gautas)	Iš viso 11=9+10
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	21.132,05	14.097,86	35.139,91	0,00	34.201,69	34.201,69		
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	41.233,26	70.087,93	70.087,93		69.027,23	69.027,23		
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)		26.216,43	67.449,69	0,01	65.991,02	65.991,03		
4	Iš kitų šaltinių		1.241,69	1.241,69		1.637,98	1.637,98		
5	Iš viso	62.365,31	111.553,91	173.919,22	0,01	170.857,92	170.857,93		

Neužpildyta

Jeigu pateiktas visa lange reikalinga informacija, prašome įvesti reikšmę – 1.
 Jei neteksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31
 191409328 - Šalčininkų r. Zavišonių lopšelis-darželis "Varpelis"
 Lentelės pateikiamų duomenų valuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		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
1	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	1.003,94	1.003,94		720,33		
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	1.277,13			63.163,38		
4	Sukauptos mokėtinios sumos	7.317,34	1.730,73		6.260,04	1.480,65	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	7.317,34	1.730,73		6.260,04	1.480,65	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos						
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.2.1	Mokėčių, gautų avansu, sumos						
5.2.2	Socialinių įmokų, gautų avansu, sumos						
5.2.3	Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinios sumos						
6	Kai kurių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	9.598,41	2.734,67	0,00	70.143,75	1.480,65	0,00

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

1 Pateikiau

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant fin. nuomos (lizingo) įsipareig.) eurais ir užsienio valiutomis

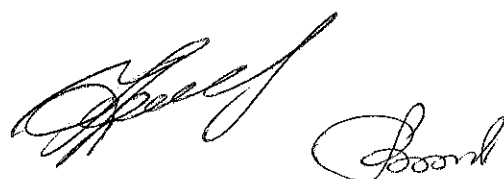
Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31
191409328 - Šalčininkų r. Zavišonių lopšelis-darželis "Varpelis"
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	70.143,75	9.598,41
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	70.143,75	9.598,41

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

1

Pateikiau



Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31
 191409328 - Šalčininkų r. Zavišonių lopšelis-darželis "Varpelis"
 Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai*	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	13.535,27	12.755,42
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	13.535,27	12.755,42
1.6.1	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	13.535,27	12.755,42
1.6.2	Nuomos pajamos (pagrindinė veikla)		
1.7	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	13.535,27	12.755,42

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

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

Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1

Pateikiau



Informācija par galējās veiktās segmentus: Pamudināšanas veiktās saņaudas

Asociācijas kods: 2015-01-01 - 2015-12-31
 191409224 - Saldus pilsētas c. Zāvēšanas lopdāržu darbs "Vārdi"
 Lielākās patriciānā dibināmu valdītā: cetur

E-veio (patriciānā atskaites)	Segmentā							Sociālā atspēja	E-veio
	4	5	6	7	8	9	10		
1.1. Pamudināšanas veiktās saņaudas	143,856.12								14
1.2. Darbu izmērķveicināšana sociālā darbinā	104,228.47								
1.3. Nostādveicināšana un atbalstveicināšana	4,578.00								
1.4. Komandirāciju pasākumi un izdevumi	4,901.63								
1.5. Komandirāciju pasākumi un izdevumi	1,019.59								
1.6. Komandirāciju pasākumi un izdevumi	5,377.97								
1.7. Pasažieru izdevumi un izdevumi	195.00								
1.8. Novērtējuma un izdevumu izdevumi	23,385.59								
1.9. Smeļveicināšana un izdevumu izdevumi									
1.10. Sociālā darbinā									
1.11. Nuoms									
1.12. Pasažieru izdevumi									
1.13. Kiti pasākumi									
1.14. Kiti pasākumi									
1.14.1. Vietējo nodarbinātību saņaudas									
1.14.2. Pamudināšanas veiktās izdevumu saņaudas									
2. Apkalpošanas pakalpojumu izdevumu saņaudas									
3. Pasākumu izdevumu saņaudas									
3.1. Izdevumi	174,899.57								
3.1.1. Izdevumi izdevumu saņaudas	100,228.47								
3.1.2. Izdevumi izdevumu saņaudas	5,378.00								
3.1.3. Komandirāciju pasākumi un izdevumi	5,378.00								
3.1.4. Transporta izdevumi	492.00								
3.1.5. Kvalificācijas izdevumi	195.00								
3.1.6. Pasažieru izdevumu saņaudas	5,577.97								
3.1.7. Aizdevumu izdevumi	23,385.59								
3.1.8. Sociālā darbinā									
3.1.9. Kiti pasākumi izdevumu saņaudas									
3.1.10. Kiti pasākumi izdevumu saņaudas									
3.1.11. Summārais izdevumu saņaudas	174,899.57								
3.1.12. Kiti izdevumi									

Pasākumu izdevumu saņaudas pārskats informācija par galējās veiktās segmentus

E-veio (patriciānā atskaites)	Segmentā							Sociālā atspēja	E-veio
	4	5	6	7	8	9	10		
1.1. Pamudināšanas veiktās saņaudas	123,064.79								14
1.2. Darbu izmērķveicināšana sociālā darbinā	90,228.47								
1.3. Nostādveicināšana un atbalstveicināšana	4,578.00								
1.4. Komandirāciju pasākumi un izdevumi	4,901.63								
1.5. Transporta izdevumi	492.00								
1.6. Kvalificācijas izdevumi	195.00								
1.7. Pasažieru izdevumu saņaudas	1,996.64								
1.8. Novērtējuma un izdevumu izdevumi	23,385.59								
1.9. Smeļveicināšana un izdevumu izdevumi									
1.10. Sociālā darbinā									
1.11. Nuoms									
1.12. Pasažieru izdevumi	996.03								
1.13. Kiti pasākumi									
1.14. Kiti pasākumi									
1.14.1. Vietējo nodarbinātību saņaudas									
1.14.2. Pamudināšanas veiktās izdevumu saņaudas									
2. Apkalpošanas pakalpojumu izdevumu saņaudas									
3. Pasākumu izdevumu saņaudas									
3.1. Izdevumi	123,064.79								
3.1.1. Izdevumi izdevumu saņaudas	90,228.47								
3.1.2. Izdevumi izdevumu saņaudas	4,578.00								
3.1.3. Komandirāciju pasākumi un izdevumi	4,901.63								
3.1.4. Transporta izdevumi	492.00								
3.1.5. Kvalificācijas izdevumi	195.00								
3.1.6. Pasažieru izdevumu saņaudas	1,996.64								
3.1.7. Aizdevumu izdevumi	23,385.59								
3.1.8. Sociālā darbinā									
3.1.9. Kiti pasākumi izdevumu saņaudas									
3.1.10. Kiti pasākumi izdevumu saņaudas									
3.1.11. Summārais izdevumu saņaudas	123,064.79								
3.1.12. Kiti izdevumi									

Pagrindinės veiklos sąnaudų pastabos 1

Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31
191409328 - Šalčininkų r. Zavišonių lopšelis-darželis "Varpelis"
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurais

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	-79.731,89	-66.462,88	-24.596,58	-20.460,46	17,00	17,00
2			-2.570,45		-796,32		
	Iš viso	-79.731,89	-69.033,33	-24.596,58	-21.256,78	17,00	17,00

Jeigu pateikėte visą pastabos kitos informacijos languose reikalaujamą informaciją, pereikite ir pažymėkite tai čia



Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01 - 2015-12-31
 191409328 - Šalčininkų r. Zavišonių lopšelis-darželis "Varpelis"
 Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.5.1	Vertybinių popierių pardavimo pelnas		
1.5.2	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-2,10	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-2,10	
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
2.4.1	Vertybinių popierių pardavimo nuostolis		
2.4.2	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1+2)	-2,10	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

Jei neteiksite šios lentelės, prašome įvesti reikšmę – 2.

1

Pateikiau