

Šakių lopšelis - darželis "Berželis", 190830712 Gimnazijos g. 7, Šakių m., Šakių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436678
D/L: 2018-03-15 10:59:29

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		183.859,00	189.908,00
I	Nematerialusis turtas		0,00	40,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	40,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	183.859,00	189.868,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		172.447,00	176.852,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.258,00	4.419,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			

Šakių lopšelis - darželis "Berželis", 190830712 Gimnazijos g. 7, Šakių m., Šakių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

II.8	Baldai ir biuro įranga		186,00	371,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7.968,00	8.226,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		72.296,00	58.091,00
I	Atsargos	P08	5.396,00	1.192,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5.396,00	1.192,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	48.950,00	37.727,00
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	P10	5.206,00	5.723,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		43.744,00	32.004,00
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	17.950,00	19.172,00
	IŠ VISO TURTO:		256.155,00	247.999,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Šakių lopšelis - darželis "Berželis", 190830712 Gimnazijos g. 7, Šakių m., Šakių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	195.359,00	199.907,00
I	Iš valstybės biudžeto		516,00	2.436,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		75.010,00	72.630,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		99.794,00	104.066,00
IV	Iš kitų šaltinių		20.039,00	20.775,00
E	ISIPAREIGOJIMAI		43.744,00	32.004,00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		43.744,00	32.004,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			

Šakių lopšelis - darželis "Berželis", 190830712 Gimnazijos g. 7, Šakių m., Šakių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	43.744,00	32.004,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	17.052,00	16.088,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		17.052,00	16.088,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		964,00	-847,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16.088,00	16.935,00
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		256.155,00	247.999,00

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

(parašas)

Lina Viliūšienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vviausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Regina Rimkienė
(vardas ir pavardė)

Šakių lopšelis - darželis "Berželis", 190830712 Gимnazijos g. 7, Šakių m., Šakių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436678
D/L: 2018-03-15 10:59:29

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						16.935,00	16.935,00	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X	73,00	73,00	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-920,00	-920,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						16.088,00	16.088,00	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		964,00	964,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						17.052,00	17.052,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterė
(vvršiausias buhalteris (buhalteris), jei yra nivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Lina Viliūšienė
(vardas ir pavardė)

Regina Rimkienė
(vardas ir pavardė)

Šakių lopšelis - darželis "Berželis", 190830712 Gimnazijos g. 7, Šakių m., Šakių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436678
D/L: 2018-03-15 10:59:29

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs 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		717,00	0,00	717,00	3.514,00	0,00	3.514,00
I	Iplaukos		627.993,00	0,00	627.993,00	684.902,00	0,00	684.902,00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		537.989,00	0,00	537.989,00	591.446,00	0,00	591.446,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		213.471,00	0,00	213.471,00	193.645,00	0,00	193.645,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		318.055,00	0,00	318.055,00	390.146,00	0,00	390.146,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.307,00	0,00	5.307,00	5.308,00	0,00	5.308,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.156,00	0,00	1.156,00	2.347,00	0,00	2.347,00
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		45.518,00	0,00	45.518,00	46.456,00	0,00	46.456,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		44.486,00	0,00	44.486,00	47.000,00	0,00	47.000,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-44.486,00	0,00	-44.486,00	-47.073,00	0,00	-47.073,00
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-44.486,00	0,00	-44.486,00	-47.073,00	0,00	-47.073,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-582.790,00	0,00	-582.790,00	-634.315,00	0,00	-634.315,00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-440.150,00	0,00	-440.150,00	-439.224,00	0,00	-439.224,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-32.300,00	0,00	-32.300,00	-32.350,00	0,00	-32.350,00
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-7.405,00	0,00	-7.405,00	-3.442,00	0,00	-3.442,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-78.746,00	0,00	-78.746,00	-88.377,00	0,00	-88.377,00
III.8	Socialinių išmokų		-114,00	0,00	-114,00	-1.221,00	0,00	-1.221,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-24.075,00	0,00	-24.075,00	-22.701,00	0,00	-22.701,00
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					-47.000,00	0,00	-47.000,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Šakių lopšelis - darželis "Berželis", 190830712 Gimmazijos g. 7, Šakių m., Šakių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.939,00	0,00	-1.939,00			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.939,00	0,00	-1.939,00			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1.222,00	0,00	-1.222,00	3.514,00	0,00	3.514,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		19.172,00		19.172,00	15.658,00		15.658,00
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		17.950,00		17.950,00	19.172,00		19.172,00

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

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Lina Viliūšienė
(vardas ir pavardė)

Regina Rimkienė
(vardas ir pavardė)

Šakių lopšelis - darželis "Berželis", 190830712 Gimnazijos g. 7, Šakių m., Šakių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436678
D/L: 2018-03-15 10:59:29

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		599.456,00	598.197,00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		554.454,00	551.741,00
I.1	Iš valstybės biudžeto		218.472,00	170.632,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		324.335,00	370.934,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9.579,00	2.561,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.068,00	7.614,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		45.002,00	46.456,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	45.002,00	46.456,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P02	-598.492,00	-599.044,00
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-451.890,00	-439.224,00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-7.988,00	-8.483,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-32.300,00	-32.350,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-7.405,00	-3.442,00

Šakių lopšelis - darželis "Berželis", 190830712 Gimnazijos g. 7, Šakių m., Šakių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-16.300,00	-19.669,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-58.420,00	-71.954,00
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-24.075,00	-22.701,00
XIV	KITOS		-114,00	-1.221,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		964,00	-847,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			-73,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-73,00
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		964,00	-920,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		964,00	-920,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

 (parašas)

 Lina Viliūšienė
 (vardas ir pavardė)

 Buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 Regina Rimkienė
 (vardas ir pavardė)

Šakių lopšelis - darželis "Berželis", 190830712 Gimnazijos g. 7, Šakių m., Šakių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Šakių lopšelis - darželis "Berželis", 190830712 Gimnazijos g. 7, Šakių m., Šakių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436678
D/L: 2018-03-15 10:59:29

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Euras

3 Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte,

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. 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

5 Biologinis turtas

Nėra

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Nėra

7 Atsargos

Šakių lopšelis - darželis "Berželis", 190830712 Gimnazijos g. 7, Šakių m., Šakių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147436678

D/L: 2018-03-15 10:59:29

2 Apskaitos politika

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos (medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių) apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (PVM sąskaitą faktūrą) dokumento sudarymo data. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Sunaudoti maisto produktai nurašomi ir finansinėse ataskaitose parodomi, įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (daroma prielaida, kad pirmiausia naudojamos pirmiausia įsigytos atsargos). Kitos atsargos nurašomos taikant konkrečių kainų būdą, t. y. konkretūs atsargų vienetai parodomi konkrečia jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Atsargų sunaudojimas įforminamas atsargų nurašymo aktu. Ūkinis inventorių, atidavus naudoti, registruojami nebalansinėse sąskaitose kontrolės tikslais. Nebetinkamas naudoti ar prarastas ūkinis inventorių nurašomas iš nebalansinės apskaitos materialinių vertybių nurašymo aktu.

Atsargos inventorizuojamos remiantis Lietuvos Respublikos teisės aktais, nustatančiais atsargų inventorizacijos taisykles. Atsargų inventorizavimui Direktorės įsakymu sudaroma inventorizacijos komisija. Atsargos inventorizuojamos atskirai kiekvienoje jų buvimo vietoje ir pas kiekvieną už jų saugojimą atsakingą asmenį.

8 Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumų apskaitą reglamentuoja mokyklos Buhalterinės apskaitos vadovas.

Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: „finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti“ ir „finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti“.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos atskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Šakių lopšelis - darželis "Berželis", 190830712 Gimnazijos g. 7, Šakių m., Šakių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436678
D/L: 2018-03-15 10:59:29

2 Apskaitos politika

9 Atidėjiniai

Nėra

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nėra

11 Segmentai

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Segmentai – mokyklos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Mokykla skiria švietimo ir socialinės apsaugos segmentus

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

13 Kitos pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Darželis gauna pajamas už vaikų maitinimą ir ugdymą.

14 Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Mokykloje yra tik pagrindinės veiklos sąnaudos. Užregistravus visas pasibaigusiu ataskaitinių metų operacijas, visos sąnaudų grupės sąskaitos yra uždaromos. Visų per ataskaitinius metus patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

Šakių lopšelis - darželis "Berželis", 190830712 Gimnazijos g. 7, Šakių m., Šakių r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147436678

D/L: 2018-03-15 10:59:29

2 Apskaitos politika

16 Operacijos užsienio valiuta

Nėra

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

18 Kiti apskaitos principai

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.