

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis darželis

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

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės
atskaitomybės standartus**

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

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

(data) Nr. _____

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		94.519,90	99.403,87
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	94.519,90	99.403,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		66.471,80	68.313,92
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9.721,35	10.304,67
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11.679,37	10.919,81
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		542,80	892,15
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.716,58	3.655,37
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3.388,00	5.317,95
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		21.479,30	25.394,17
I	Atsargos	P08	2.855,83	2.386,08
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.855,83	2.386,08
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	44,22	44,22
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	18.178,81	21.315,52
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	1.719,02	1.985,37
III.5	Sukauptos gautinos sumos		16.459,79	19.052,21
III.6	Kitos gautinos sumos			277,94
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	400,44	1.648,35
	IŠ VISO TURTO:		115.999,20	124.798,04

(tęsinys kitame puslapyje)

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	97.538,58	101.370,61
I	Iš valstybės biudžeto		6.282,80	6.949,03
II	Iš savivaldybės biudžeto		85.178,11	86.391,23
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5.909,19	6.446,43
IV	Iš kitų šaltinių		168,48	1.583,92
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		8.341,22	8.901,01
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8.341,22	8.901,01
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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 biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	888,12	1.962,94
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			82,96
II.11	Su kaupiamomis mokėtinų sumos	P17	7.453,10	6.855,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	10.119,40	14.526,42
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Su kaupiamomis perviršis ar deficitas		10.119,40	14.526,42
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-4.407,02	2.831,81
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14.526,42	11.694,61
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		115.999,20	124.798,04

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis
Direktorius pavaduotoja ugdymui
L.e. direktoriaus pareigas
Regina Belevič

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus

Vyr. specialistas
(vardas ir pavardė)

Olga Voitkun

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

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

Nr. _____
(data)

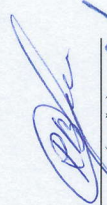
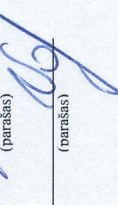
Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						11.694,61		
2	Permito ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			11.694,61	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitiems subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		2.831,81	2.831,81	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						14.526,42	14.526,42	
11	Permito ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitiems 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 grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-4.407,02	-4.407,02	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						10.119,40	10.119,40	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vntusiasis buhalteris (buhalteris), teisei atitinkama asmuo (teisės aktus))


(parašas)

(parašas)

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis
Direktorius pavaduotoja ugdymui
L. e. direktoriaus pareigas
(vardas ir pavardė)
Regina DECEVIC

Buhalteris (vardas ir pavardė) **Kyrius**
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepu g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

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		-1.247,91	0,00	-1.247,91	12.977,92	0,00	12.977,92
I	Iplaukos		294.081,38	0,00	294.081,38	309.104,32	0,00	309.104,32
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		249.239,19	0,00	249.239,19	269.510,48	0,00	269.510,48
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		75.176,31	0,00	75.176,31	74.949,53	0,00	74.949,53
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		173.573,14	0,00	173.573,14	193.823,50	0,00	193.823,50
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		489,74	0,00	489,74	737,45	0,00	737,45
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		19.557,30	0,00	19.557,30	19.233,06	0,00	19.233,06
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		25.211,81	0,00	25.211,81	15.233,01	0,00	15.233,01
I.6	Gautos palikanos							
I.7	Kitos įplaukos		73,08	0,00	73,08	5.127,77	0,00	5.127,77
II	Pervestos lėšos		-26.477,40	0,00	-26.477,40	-18.834,65	0,00	-18.834,65
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-26.477,40	0,00	-26.477,40	-18.834,65	0,00	-18.834,65
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-268.851,89	0,00	-268.851,89	-277.291,75	0,00	-277.291,75
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-195.560,50	0,00	-195.560,50	-203.307,42	0,00	-203.307,42
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-25.804,61	0,00	-25.804,61	-25.614,02	0,00	-25.614,02
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-493,00	0,00	-493,00	-291,00	0,00	-291,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-11.797,91	0,00	-11.797,91	-16.023,21	0,00	-16.023,21
III.7	Atsargų įsigijimo		-20.645,97	0,00	-20.645,97	-18.032,90	0,00	-18.032,90
III.8	Socialinių išmokų		-722,97	0,00	-722,97	-709,13	0,00	-709,13
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-11.446,43	0,00	-11.446,43	-885,01	0,00	-885,01
III.11	Sumokėtos palikanos							
III.12	Kitos išmokos		-2.380,50	0,00	-2.380,50	-12.429,06	0,00	-12.429,06

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemėnėnės sen., Vilniaus r. sav.

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

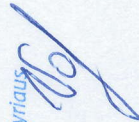
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas				-24.329,06	0,00	-24.329,06
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				-24.329,06	0,00	-24.329,06
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				12.429,06	0,00	12.429,06
I	Iplaukos iš gautų paskolų						
II	Gautų paskolų grąžinimas						
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas						
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				12.429,06	0,00	12.429,06
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto						
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				12.429,06	0,00	12.429,06
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	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1.247,91	0,00	1.077,92	0,00	1.077,92
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.648,35		570,43		570,43
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		400,44		1.648,35		1.648,35

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Buhalterinės ataskaitos skyriaus
vyriausioji specialistė

Olga Voitekun

(parašas)

(parašas)

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis
Direktoriaus pavaduotoja ugdymui
L. e. direktoriaus pavaduotoja
Regina Belevič

(vardas ir pavardė)

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			0,00
IKL	Ilgalaikis turtas	94.519,90	99.403,87	-4.883,97
11	Nematerialusis turtas			0,00
111	Pėtos darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
113	Patentai ir kitos licencijos			0,00
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas			0,00
116	Nebaigti projektai			0,00
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			0,00
118	Prestižas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	94.519,90	99.403,87	-4.883,97
1201	Žemė			0,00
1202	Pastatai	66.471,80	68.313,92	-1.842,12
12021	Gyvenamieji pastatai			0,00
12022	Negyvenamieji pastatai	66.471,80	68.313,92	-1.842,12
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	9.721,35	10.304,67	-583,32
12031	Infrastruktūros statiniai			0,00
12032	Kiti statiniai	9.721,35	10.304,67	-583,32
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai	11.679,37	10.919,81	759,56
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			0,00
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	11.679,37	10.919,81	759,56
1206	Transporto priemonės			0,00
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejinės vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	542,80	892,15	-349,35
12081	Baldai			0,00
12082	Kompiuterinė įranga		240,75	-240,75
12083	Kita biuro įranga	542,80	651,40	-108,60
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2.716,58	3.655,37	-938,79
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2.716,58	3.655,37	-938,79
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	3.388,00	5.317,95	-1.929,95
12101	Nebaigta statyba	3.388,00	3.388,00	0,00
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą		1.929,95	-1.929,95
16	Ilgalaikis finansinis turtas			0,00
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vieno metų gautinos sumos			0,00
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			0,00

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			0,00
17	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Gyvūnai			0,00
192	Medynai			0,00
193	Parkų ir skverų želdiniai			0,00
194	Daugiametiniai sodiniai			0,00
195	Pasėliai			0,00
196	Kitas biologinis turtas			0,00
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			0,00
2KL	Trumpalaikis turtas	21.479,30	25.394,17	-3.914,87
20	Atsargos	2.855,83	2.386,08	469,75
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	2.855,83	2.386,08	469,75
202	Ūkinis inventorių			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Išankstiniai apmokėjimai	44,22	44,22	0,00
211	Išankstiniai apmokėjimai	44,22	44,22	0,00
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos			0,00
22	Per vienus metus gautinos sumos	18.178,81	21.315,52	-3.136,71
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			0,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.719,02	1.985,37	-266,35
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės			0,00
228	Sukauptos gautinos sumos	16.459,79	19.052,21	-2.592,42
229	Kitos gautinos sumos		277,94	-277,94
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	400,44	1.648,35	-1.247,91
241	Pinigai bankų sąskaitose	400,44	1.648,35	-1.247,91
242	Grynieji pinigai			0,00
243	Pinigai įsaldytose sąskaitose			0,00
244	Pinigai kelyje			0,00
245	Piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	Grynasis turtas	-10.119,40	-14.526,42	4.407,02
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-10.119,40	-14.526,42	4.407,02
32	Rezervai			0,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
4KL	Finansavimo sumos	-97.538,58	-101.370,61	3.832,03
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-97.538,58	-101.370,61	3.832,03
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-5.909,19	-6.446,43	537,24
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-5.909,19	-6.446,43	537,24
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-6.282,80	-6.949,03	666,23
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-6.282,80	-6.949,03	666,23
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-85.178,11	-86.391,23	1.213,12
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-85.178,11	-86.390,99	1.212,88
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)		-0,24	0,24
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-168,48	-1.583,92	1.415,44
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-49,86	-1.077,89	1.028,03
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-118,62	-506,03	387,41
SKL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-8.341,22	-8.901,01	559,79
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinų subsidijos			0,00
642	Mokėtinų dotacijos			0,00
643	Mokėtinų finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinų finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinų finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinų finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinų socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinų valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinų socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinų socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinų socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinų sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinų socialinės išmokos			0,00
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Grąžintini mokesčiai			0,00
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			0,00
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos grąžintinos permokos			0,00
68	Pervestinos sumos			0,00
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinos sumos išteklių fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos			0,00
686	Grąžintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinų sumos, susijusios su vykdoma veikla	-8.341,22	-8.901,01	559,79
691	Tiekėjams mokėtinų sumos	-888,12	-1.962,94	1.074,82
692	Mokėtinų sumos darbuotojams		-82,96	82,96
693	Mokėtinų veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-7.453,10	-6.855,11	-597,99
7KL	Pajamos	-265.735,97	-290.704,83	24.968,86
70	Finansavimo pajamos	-246.445,02	-271.341,13	24.896,11
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-16.343,71	-19.553,07	3.209,36

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-230.101,31	-251.788,06	21.686,75
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos įsteigėjų fondams			0,00
715	Grąžintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos			0,00
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			0,00
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-19.290,95	-19.363,70	72,75
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-19.290,95	-19.363,70	72,75
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Baudų ir delspinigių pajamos			0,00
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos			0,00
8KL	Sąnaudos	266.041,05	288.150,96	-22.109,91
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių išmokų sąnaudos			0,00
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos			0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	266.041,05	288.150,96	-22.109,91
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	193.460,85	152.624,35	40.836,50
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	3.060,84	47.285,27	-44.224,43
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	4.883,97	4.587,73	296,24
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	19.069,22	23.012,18	-3.942,96
8705	Komandiruočių sąnaudos			0,00
8706	Transporto sąnaudos			0,00
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	493,00	277,00	216,00
8708	Paprastojo remonto ir eksploatacinių sąnaudos	11.797,91	169,79	11.628,12
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			0,00
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	29.567,18	31.452,81	-1.885,63
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	3.643,48	28.677,43	-25.033,95
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	64,60	64,40	0,20
88	Kitos veiklos sąnaudos			0,00
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			0,00
891	Palūkanų sąnaudos			0,00
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			0,00
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	Specialiosios sąskaitos	4.101,94	-277,94	4.379,88
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka	4.101,94	-277,94	4.379,88
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka	4.101,94	-277,94	4.379,88
93	Pelno mokesčiai			0,00

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

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

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		246.445,02	271.341,13
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		246.445,02	271.341,13
I.1	Iš valstybės biudžeto		75.854,10	80.253,33
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		168.148,50	190.147,46
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		537,24	537,24
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.905,18	403,10
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-266.041,05	-288.150,96
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-196.521,69	-199.909,62
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4.883,97	-4.587,73
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-19.069,22	-23.012,18
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-493,00	-277,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-11.797,91	-169,79
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-29.567,18	-31.452,81
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-3.643,48	-28.677,43
XIV	KITOS		-64,60	-64,40
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-19.596,03	-16.809,83
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		19.290,95	19.363,70
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	19.297,41	19.363,70
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-6,46	
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	-4.101,94	277,94
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-4.407,02	2.831,81
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4.407,02	2.831,81
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis
Direktoriaus pavaduotoja ugdymui
L.c. direktoriaus pareigas
Regina Belevič

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos specialistė
Vyr. specialistė
Olga (vardas ir pavardė)

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtak		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		99.403,87			99.403,87
I	Nematerialusis turtas		0,00			0,00
I.1	Plėtros darbai					0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas					0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					0,00
I.5	Prestižas					0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas		99.403,87			99.403,87
II.1	Žemė					0,00
II.2	Pastatai		68.313,92			68.313,92
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10.304,67			10.304,67
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10.919,81			10.919,81
II.6	Transporto priemonės					0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		892,15			892,15
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.655,37			3.655,37
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		5.317,95			5.317,95
III	Ilgalaikis finansinis turtas					0,00
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas					0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS					0,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		25.394,17			25.394,17
I	Atsargos		2.386,08			2.386,08
I.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos					0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.386,08			2.386,08
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai		44,22			44,22
III	Per vienus metus gautinos sumos		21.315,52			21.315,52
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos					0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1.985,37			1.985,37
III.5	Sukauptos gautinos sumos		19.052,21			19.052,21
III.6	Kitos gautinos sumos		277,94			277,94
IV	Trumpalaikės investicijos					0,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.648,35			1.648,35
	IŠ VISO TURTO		124.798,04			124.798,04
D	FINANSAVIMO SUMOS		101.370,61			101.370,61
I	Iš valstybės biudžeto		6.949,03			6.949,03
II	Iš savivaldybės biudžeto		86.391,23			86.391,23
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6.446,43			6.446,43
IV	Iš kitų šaltinių		1.583,92			1.583,92
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		8.901,01			8.901,01
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai					0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai					0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8.901,01			8.901,01
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai					0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis					0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0,00
II.5	Mokėtinų sumos j Europos Sąjungos biudžetą					0,00
II.6	Mokėtinų sumos j biudžetų ir fondus					0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					0,00
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui					0,00
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos					0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1.962,94			1.962,94
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		82,96			82,96
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		6.855,11			6.855,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai					0,00
F	GRYNASIS TURTAS		14.526,42			14.526,42
I	Dalininkų kapitalas					0,00
II	Rezervai					0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas					0,00
II.2	Kiti rezervai					0,00
III	Nuosavybės metodo įtaka					0,00
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		14.526,42			14.526,42
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.831,81			2.831,81
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.694,61			11.694,61
G	MAŽUMOS DALIS					0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		124.798,04			124.798,04

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo išaištas administracijos vadovas)

(vyrusiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis
Direktoriaus pavaduotoja ugdymui
L.e. direktoriaus pareigas
Regina Belevič
(vardas ir pavardė)
Buhalteris ir apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun
(vardas ir pavardė)

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjus ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		271.341,13			271.341,13
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		271.341,13			271.341,13
I.1	Iš valstybės biudžeto		80.253,33			80.253,33
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		190.147,46			190.147,46
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		537,24			537,24
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		403,10			403,10
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS					0,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos					0,00
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-288.150,96			-288.150,96
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-199.909,62			-199.909,62
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4.587,73			-4.587,73
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-23.012,18			-23.012,18
IV	KOMANDIRUOČIŲ					0,00
V	TRANSPORTO					0,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-277,00			-277,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-169,79			-169,79
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ					0,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-31.452,81			-31.452,81
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ					0,00
XI	NUOMOS					0,00
XII	FINANSAVIMO					0,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-28.677,43			-28.677,43
XIV	KITOS		-64,40			-64,40
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-16.809,83			-16.809,83
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		19.363,70			19.363,70
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		19.363,70			19.363,70
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS					0,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS					0,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		277,94			277,94
G	PELNO MOKESTIS					0,00
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.831,81			2.831,81
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					0,00
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.831,81			2.831,81
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					0,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					0,00

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis
Direktoriaus pavaduotoja ugdymui
L.e. direktoriaus pareigas
Regina Bejavičė

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė) Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

Vilniaus r. Kabikių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabikių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viekoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-266 041,05		-266 041,05
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-196 521,69		-196 521,69
1.2	Nusidėjėjimo ir amortizacijos									-4 883,97		-4 883,97
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-19 069,22		-19 069,22
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-493,00		-493,00
1.7	Paprašytojo remonto ir eksploatavimo									-11 797,91		-11 797,91
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sumudėtų ir pardėtų atsargų suvilkama									-29 567,18		-29 567,18
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-3 643,48		-3 643,48
1.14	Kitos									-64,60		-64,60
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įlaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-268 851,89		-268 851,89
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-195 560,50		-195 560,50
3.1.3	Komandiruočių									-23 804,61		-23 804,61
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-493,00		-493,00
3.1.6	Paprašytojo remonto ir eksploatavimo									-11 797,91		-11 797,91
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-20 645,97		-20 645,97
3.1.8	Socialinių išmokų									-722,97		-722,97
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-11 446,43		-11 446,43
3.1.11	Sumokėtos palikanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-2 380,50		-2 380,50

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		96,73							96,73	
2	Išėjimai 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	Pergupavimai (+/-)		-0,13							-0,13	
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		96,60							96,60	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-96,73		X		X	X		-96,73	
8	Neatlyginimai gauto turto sukauptą amortizacijos suma*	X			X		X	X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X			
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
10.1	Parduoto	X			X		X	X			
10.2	Perduoto	X			X		X	X			
10.3	Nurašyto	X			X		X	X			
11	Pergupavimai (+/-)	X	0,13		X		X	X		0,13	
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X			
13	Sukauptą amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-96,60		X		X	X		-96,60	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlyginimai gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										

47

buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga V. ...

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemėnčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas		Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Perduoto										
18.2	- Perduoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pergrupavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai										
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 ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukauptą turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

Vilniaus r. Kaubiškų vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kaubiškų k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:

P4 Igaliaisiais materialiais turas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žmė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinų ir įrenginių	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turas		Nebaigta statyba	Bankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigimimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			181.810,13	10.499,11		15.436,79			6.837,39		5.631,89	3.388,00	1.929,95	225.533,26
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)														
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+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergrupavimai (+/-)						1.929,95							-1.929,95	0,00
5	Išgijimo ar pasigimimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išgijimo ar pasigimimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+5)			181.810,13	10.499,11		17.366,74			6.837,39		5.631,89	3.388,00	0,00	225.533,26
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-113.496,21	-194,44		-4.516,98			-5.945,24	X	-1.976,52	X	X	-126.129,39
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-1.842,12	-583,32		-1.170,39			-340,35	X	-938,79	X	X	-4.883,97
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukauptas nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-113.338,33	-777,76		-5.687,37			-6.294,59	X	-2.915,31	X	X	-131.013,36
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupto nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos ilkosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Iltrosios vertės pakeitimai per ataskaitinį laikotarpį		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto ilkosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147412990
 D/L: 2020-03-20 08:17:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto			X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nuostai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė anksčiau likotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė anksčiau likotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			66.471,80	9.721,35		11.679,37			542,80		2.716,58	3.388,00	0,00	94.519,90
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė anksčiau likotarpio pradžioje (1-7-14+22)			68.313,92	10.304,67		10.919,81			892,15		3.653,37	3.388,00	1.929,95	99.403,87

X pažymėti anksčiau laikai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupto turto nusidėjęmo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Buhalterinės apskaitos skyriaus
 Vyr. specialistė
 Olga Voitekun

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147412990

D/L: 2020-03-20 08:17:01

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neltečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	
1	2	3	4	5	6	7	8	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.386,08					2.386,08
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		30.036,93					30.036,93
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		30.036,93					30.036,93
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina							
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-29.567,18					-29.567,18
3.1	(3.1+3.2+3.3+3.4)							
3.2	Parduota							
3.3	Perleista (paskirstyta)							
3.4	Sunaudota veikloje		-29.567,18					-29.567,18
4	Kiti nurašymai							
5	Pergrupavimai (+/-)							
6	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai							
7	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		2.855,83					2.855,83
8	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
9	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							
10	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
11	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							
11.1	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							
11.2	Parduota							
11.3	Perleista (paskirstyta)							
11.4	Sunaudota veikloje							
12	Kiti nurašymai							
13	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							
14	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai							
15	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		2.855,83					2.855,83
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)							
17	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		2.386,08					2.386,08

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

P8 Atsargos

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			Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	44,22	44,22
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	44,22	44,22
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
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		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	44,22	44,22

Buhalterinės apskaitos
Vyr. specialistė
Olga Voitkun



Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		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
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	18.178,81	16.459,79	0,00	21.315,52	16.113,60	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	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, turtą, paslaugas	1.719,02			1.985,37		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos	1.719,02			1.985,37		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	16.459,79	16.459,79		19.052,21	15.835,66	
1.5.1	Iš biudžeto	8.192,93	8.192,93		8.901,01	8.901,01	
1.5.2	Kitos	8.266,86	8.266,86		10.151,20	6.934,65	
1.6	Kitos gautinos sumos				277,94	277,94	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	18.178,81	16.459,79	0,00	21.315,52	16.113,60	

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto 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)	400,44		1.648,35	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	400,44		1.648,35	
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)	400,44		1.648,35	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

99

Vilniaus r. Kabikių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabikių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2/47412990
D/L: 2020-03-20 08:17:50

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neapmokėtas gautų turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neapmokėtas gautas turtas	Perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių, susijusių su savarankiškumo įvykiu	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių, susijusių su savarankiškumo įvykiu	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių, susijusių su savarankiškumo įvykiu	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių, susijusių su savarankiškumo įvykiu	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių, susijusių su savarankiškumo įvykiu	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	6.949,03	75.176,31					-75.842,54					6.282,80
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	6.949,03	2.562,60					-3.228,83					6.282,80
1.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti		72.613,71					-72.613,71					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	86.391,23	173.573,14	-34,69				-167.954,52		-6.797,05			85.178,11
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	86.390,99	10.946,30	-699,95				-11.459,23		-6.797,05			85.178,11
2.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti	0,24	162.626,84	665,26				-156.495,29					0,00
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)	6.446,43						-537,24					5.909,19
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	6.446,43						-537,24					5.909,19
3.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	1.583,92	489,74	0,00				-1.905,18					168,48
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.077,89		812,55				-1.840,58					49,86
4.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti	506,03	489,74	-812,55				-64,60					118,62
5	Iš viso finansavimo sumų	101.370,61	249.239,19	-34,69				-246.239,48		-6.797,05			97.538,58

* Šioje stulpelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas: praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų ištaisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likutiems, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		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
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		6.949,03	6.949,03		6.282,80	6.282,80
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		86.391,23	86.391,23		85.178,11	85.178,11
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)		6.446,43	6.446,43		5.909,19	5.909,19
4	Iš kitų šaltinių		1.583,92	1.583,92		168,48	168,48
5	Iš viso		101.370,61	101.370,61		97.538,58	97.538,58

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

89

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemėnėnės sen., Vilniaus r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				82,96			
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	888,12			1.962,94			
4	Sukauptos mokėtinės sumos	7.453,10			6.855,11	1.601,35		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	7.453,10			6.855,11	1.601,35		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos							
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3	Kitos mokėtinės sumos							
	Kai kuriu trumpalaikiu mokėtinu sumu balansinė vertė (1+2+3+4+5)	8.341,22	0,00	0,00	8.901,01	1.601,35		

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	19.297,41	19.363,70
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	19.290,95	18.826,40
1.6	Kitos	6,46	537,30
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-6,46	
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	19.290,95	19.363,70

* 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.

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

Vilniaus r. Kabiškių vaikų lopšelis-darželis, 302430110, Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Nemenčinės sen., Vilniaus r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412990
D/L: 2020-03-20 08:17:01

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	8.901,01	8.341,22
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	8.901,01	8.341,22

Buhalterinės apskaitos skyriaus
Vyr. specialistė
Olga Voitkun

Kabiškių vaikų lopšelis darželis

AIŠKINAMASIS RAŠTAS prie 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinio

2020 m. gegužės 20 d.
Vilnius

1. BENDROJI DALIS

1. Kabiškių vaikų lopšelis darželis yra vaikų ugdymo įstaiga.
2. Darželio buveinės adresas: Liepų g. 4, Didžiųjų Kabiškių k., Vilniaus r. Įstaigos kodas – 302430110.
3. Darželis yra finansuojamas iš Vilniaus rajono savivaldybės biudžeto, valstybės, Europos Sąjungos biudžetų, kitų šaltinių.
4. Įstaiga vykdo ikimokyklinį ugdymą.
5. Mokymo kalba – lenkų, lietuvių. Vidutinis darželio darbuotojų skaičius sudarė 18.
6. Darželio finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2019 biudžetinius metus. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigais – eurai.

2. APSKAITOS POLITIKA

7. Darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
8. Darželio apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas Vilniaus rajono savivaldybės administracijos. Darželio apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, yra vadovaujama bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.
9. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos: finansinės būklės ataskaita; veiklos rezultatų ataskaita; pinigų srautų ataskaita; grynojo turto pokyčių ataskaita; aiškinamasis raštas.

10. Darželio apskaita tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas vadovaujantis šiais bendraisiais apskaitos principais: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.
11. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį, valstybės funkciją, priemonę, programą ir lėšų šaltinį.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Ilgalaikis nematerialusis turtas

12. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13 VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.
13. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.
14. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.
15. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nustatyta likvidacinė vertė lygi nuliui.

Ilgalaikis materialusis turtas

16. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
17. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.
18. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.
19. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

20. Finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.
21. Apskaitoje yra taikoma likvidacinė vertė: transporto priemonėms - 14,48 Eur, medicinos įrangai - 0,29 Eur.
22. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.
23. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.
24. Paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai įstaigos ilgalaikio turto balansinė vertė sudarė: 94519,90 Eur. Iš jo: pastatai – 66471,80 Eur, infrastruktūros ir kiti statiniai – 9721,35 Eur, mašinos ir įrenginiai – 11679,37 Eur, baldai ir biuro įranga – 542,80 Eur, nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 3388,00 Eur, kitas ilgalaikis turtas – 2716,58 Eur.

Biologinis turtas

25. Biologinis turtas pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, jei jis atitinka „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ turto sąvoką ir pripažinimo kriterijus nustatytus 16 VSAFAS.
26. Biologinio turto darželis neturi.

Atsargos

27. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.
28. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.
29. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.
30. Neatlygintai gautos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo verte.
31. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.
32. Paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai darželio medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutinė vertė sudarė: 2855,83 Eur.
33. Išankstiniai apmokėjimai sudarė: 44,22 Eur.

Gautinos sumos

34. Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS.
35. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.
36. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.
37. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinos sumos sudarė: 18178,81 Eur, iš jų: sukauptos gautinos sumos – 16459,79 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

38. Pinigus sudaro piniginės lėšos kasoje ir banko sąskaitose. Jie yra priskiriami prie trumpalaikio finansinio turto pagal 17-ąją VSAFAS.
39. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą.
40. Įstaiga banko sąskaitose atskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo sukaupusi: 400,44 Eur.

Finansavimo sumos

41. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.
42. Finansavimo sumos – darželio iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti darželio nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.
43. Finansavimo sumos apima ir darželio gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.
44. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.
45. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

46. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.
47. Per ataskaitinį laikotarpį darželis gavo finansavimą 97538,58 Eur. Iš jų: valstybės biudžeto – 6282,80 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 85178,11 Eur, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 5.909,19 Eur, kitų šaltinių 168,48 Eur.

Finansiniai įsipareigojimai

48. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17- jame VSAFAS, 18- ajame VSAFAS, 19- ajame VSAFAS ir 24- ajame VSAFAS.
49. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.
50. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus jų pagrindimo dokumentus.
51. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitoje registruojami ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio dieną pagal visus ne vėliau kaip iki kito mėnesio 10 dienos gautus dokumentus, o metų pabaigoje - ne vėliau kaip iki kito mėnesio 20 dienos gautus dokumentus.
52. Sukauptos mokėtinos sumos apskaitoje yra registruojamos pagal buhalterinę pažymą ar kitą dokumentą paskutinę ketvirčio dieną.
53. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.
54. Paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai įsipareigojimai sudarė 8341,22 Eur. Iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos – 888,12 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 7453,10 Eur.

Pajamos

55. Pajamų apskaitai taikomi metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS.
56. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.
57. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kai įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

58. Pajamomis laikoma tik pačio darželio gaunama ekonominė nauda. Įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos. Tokios sumos ar jų dalis nėra darželio pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.
59. Per ataskaitinį laikotarpį darželio pajamos sudarė: 246445,02 Eur. Iš jų: valstybės biudžeto – 75854,10 Eur, savivaldybės biudžeto – 168148,50 Eur, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 537,24 Eur, kitų šaltinių 1905,18 Eur.

Sąnaudos

60. Sąnaudų apskaitai vadovaujasi principais, metodais ir taisyklėmis nustatytomis 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.
61. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečiu pajamų uždirbimu ir jos duos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.
62. Sąnaudos yra skirstomos į: pagrindinės veiklos, kitos veiklos, investicinės veiklos grupes.
63. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriama: darbo užmokesčio, socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, remonto, kvalifikacijos kėlimo, nuomos ir kitos sąnaudos.
64. Per ataskaitinį laikotarpį darželis patyrė 266041,05 Eur pagrindinių sąnaudų. Iš jų: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 196521,69 Eur, nusidėvėjimo ir amortizacijos – 4883,97 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių – 19069,22 Eur, kvalifikacijos kėlimo – 493 Eur, paprastojo remonto ir eksploatavimo - 11797,91 Eur, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 29567,18 Eur, kitų paslaugų – 3643,48 Eur.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

65. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.
66. Darželio pagrindinės veiklos kryptis – švietimas, (pagal atliekamas valstybės funkcijas priskiriama švietimo segmentui).

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

67. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.
68. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.
69. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Mokyklos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams.
70. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.
71. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 per praėjusius finansinius metus gautų finansavimų sumų vertės.
72. Per ataskaitinį laikotarpį tai sudarė: 4101,94 Eur.

3. Pastabos

73. Informacija pagal veiklos segmentus per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 2 priede.
74. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 3 priede.
75. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 4 priede.
76. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 8 priede.
77. Informacija apie išankstinius apmokėjimus paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai yra pateikta 9 priede.

78. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas yra pateikta 10 priede.
79. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus yra pateikta 11 priede.
80. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 12 priede.
81. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17 priede.
82. Informacija apie kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimą žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte yra pateikta 21 priede.
83. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis yra pateikta 24 priede.

Viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas

Regina Belevič

Buhalterinės apskaitos skyriaus vyr. specialistė

Olga Voitkun