

ŠILALĖS LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽIOGELIS“

Aiškinamasis raštas prie 2019 m. finansinių ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

1. Mokyklos oficialusis pavadinimas – Šilalės lopšelis – darželis „Žiogelis“. Mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre, registracijos kodas - 290325230.
2. Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su savo pavadinimu, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką, savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Šilalės rajono savivaldybės tarybos sprendimais, Šilalės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus ir Šilalės rajono savivaldybės administracijos Švietimo, kultūros ir sporto skyriaus vedėjo įsakymais, kitais teisės aktais ir mokyklos nuostatais.
3. Mokyklos istorija: 1989 m. sausio 10 d. įsteigtas Šilalės lopšelis –darželis „Žiogelis“.
4. Mokykla yra biudžetinė įstaiga (savivaldybės mokykla), kurios savininkas yra Šilalės rajono savivaldybė, kodas 111108131, adresas: J.Basanavičiaus g. 2, 75136 Šilalė, ir kurios veikla finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės biudžetų.
5. Buveinės adresas – Kovo 11-osios g. 22, 75124 Šilalė.
6. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.
7. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo
8. 2019 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius mokykloje buvo 56.
9. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti mokyklos veiklą, šiuo metu nėra.
10. Mokyklos restruktūrizavimas ir veiklos nutraukimas nenumatomas.
11. Mokykla buhalterinę apskaitą organizuoja ir finansinę atskaitomybę tvarko teisės aktų nustatyta tvarka.
12. Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2019 biudžetinius metus.
13. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

14. Šilalės lopšelis – darželis „Žiogelis“ taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Mokyklos apskaitos politika patvirtinta mokyklos direktoriaus 2011 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. Į-63-(1.4). Mokyklos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, mokykla vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

15. Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

16. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

17. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

18. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nusidėvėjimo, jei jis yra, sumą.

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

20. 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, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

21. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Šilalės rajono savivaldybės tarybos.

Ilgalaikis materialusis turtas

22. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12 – ojo VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus

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

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

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

26. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).

27. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

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

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

30. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu

pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Atsargos

31. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.
32. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.
33. Mokykla taiko konkrečių kainų būdą, apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą.
34. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose .

Finansinis turtas

35. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
36. Mokyklos finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį.
37. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:
po vienerių metų gautinos sumos;
kitas ilgalaikis finansinis turtas.
38. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:
per vienerius metus gautinos sumos;
pinigai ir jų ekvivalentai;
kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos

39. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.
40. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Mokyklos Gautinų ir mokėtinų sumų apskaitos tvarkos apraše ir Gautinų sumų ir

išankstinių mokėjimų nuvertėjimo įvertinimo ir apskaitos tvarkos apraše.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

41. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

42. Pinigus sudaro pinigai bankų sąskaitose. Išskiriamos atskiros sąskaitos skirtingos paskirties lėšoms registruoti apskaitoje (biudžeto, paramos, specialiosios, kt),.

43. Biudžetinių lėšų banko sąskaitoje apskaitomi mokyklai pervesti valstybės ir savivaldybės biudžeto asignavimai, kurie naudojami pagal įstaigos patvirtintas sąmatas.

44. Paramos sąskaitoje surenkamos paramos lėšos: 2 % GPM pagal Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymą ir iš kitų šaltinių.

45. Specialiųjų lėšų banko sąskaitose apskaitomos mokyklos pajamos gautos iš fizinių asmenų ir juridinių už teikiamas paslaugas. Specialiųjų lėšų sąskaitose sukauptas lėšas, mokykla perveda savivaldybei kartą per mėnesį. Pateikus užsakymą savivaldybei, pagal nustatytus ekonominės klasifikacijos straipsnius mokykla šiuos pinigus susigrąžina kaip specialiosios programos lėšas.

Finansavimo sumos

46. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos”.

47. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

48. Finansavimo sumos – mokykla iš valstybės arba Savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas mokyklos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir mokyklos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas mokykla išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

49. Mokyklos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

49.1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

49.2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

50. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

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

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

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

54. Gautos ir perduotos privataus sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip mokyklos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

55. Mokyklos apskaitoje finansavimo sąnaudomis perduotos sumos pripažįstamos tik tuomet, kai mokykla kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduoda savo uždirbtų pajamų lėšas.

Finansiniai įsipareigojimai

56. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

57. Mokyklos visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl mokyklai iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties mokykla turės sumokėti priteistas sumas);

ilgalaikės finansinės skolos;

kiti ilgalaikiai įsipareigojimai;

58. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;

ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

pervestinos finansavimo sumos;

mokėtinės socialinės išmokos;

pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;

mokėtinės sumos, susijusios su vykdoma veikla;

kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

59. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

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

61. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

62. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, per kurį yra uždirbamos ir per kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

63. 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

64. 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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

65. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Sandoriai užsienio valiuta

66. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

67. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių

perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

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

Turto nuvertėjimas

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

70. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, mokykla nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, mokykla nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

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

72. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

73. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamas anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

74. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

77. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai

nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir

įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

78. Mokykla nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad turtą reikės panaudoti įsipareigojimui padengti, yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai parodyti aiškinamajame rašte.

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

77. Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie mokyklos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

78. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

79. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

80. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

81. Mokykla turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – mokyklos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar kelioms mokyklos teikiama viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

82. Mokykla turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

83. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią mokyklos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

Apskaitos politikos keitimas

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

85. Mokykla pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia mokyklos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

86. Mokykla pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

87. 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. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“.

Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

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

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

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

91. Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;

laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

92. Mokykla 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. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

93. Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikomas mokykloje pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pvz., nusidėvėjimo normatyvas).

Apskaitos klaidų taisymas

94. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

95. 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 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

96. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Nematerialusis turtas

1. Mokyklos nematerialusis turtas - programinė įranga ir jos licencijos.
2. Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2019 m. pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą. Mokyklos nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.
3. Mokyklos programinės įrangos ir jos licencijų likutinė vertė yra 0 eurų, jos įsigijimo savikaina 2699 eurai.
4. Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:
Tokio turto neturime.
5. Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė:
Tokio turto neturime.
6. Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė:
Tokio turto neturime.
7. Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinė vertė:
Tokio turto neturime.

Eil.Nr.	NT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	1

Ilgalaikis materialusis turtas

8. Mokykloje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil.N r.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Mokyklos pastatas (pradinė mokykla, pastatai blokų perdengimai ir denginiai – betoninis)	60
2	Mašinos ir įrenginiai	-
2.1	Gamybos mašinos ir įrenginiai	7
2.2	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
2.3	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
3	Baldai ir biuro įranga	-
3.1	Baldai	8
3.2	Kompiuteriai ir jų įranga	3
3.3	Kita biuro įranga	5
3.4	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
4	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5
4.1	Muzikos instrumentai	7
4.1.1	Akordeonai	7
4.1.2	Pianinai, rojaliai, arfos ir kita.	15
6.2	Ūkinis inventorių ir reikmenys	5

IMT vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1475691	1468069

9. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12 –to VSAFAS 1- me priede nustatytą formą.

10. Mokykloje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje:

Eil.Nr.	IMT grupės pavadinimas	IMT įsigijimo savikaina, Eur.
1	Mašinos ir įrenginiai	14898
2	Baldai ir biuro įranga	41853
2.1	Baldai	42083
2.2	Kompiuteriai ir jų įranga	8553
2.3	Kita biuro įranga	2455
3	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1763
3.1.	Pianinai, rojaliai, arfos ir kita.	1396
3.2	Ūkinis inventorių ir reikmenys	367
VISO:		55276

11. Sutartys, pasirašytos dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Tokio turto neturime.

12. Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė:

Tokio turto neturime.

13. Ilgalaikio materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė:

Tokio turto neturime.

14. Nebenaudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė:

Tokio turto neturime.

15. Žemė ir pastatai, kurie nenaudojami veikloje ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos:

Tokio turto neturime.

16. Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs:

Tokio turto neturime.

17. Ilgalaikio turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

18. Ilgalaikis materialusis turtas, priskirtas prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių:

Tokio turto neturime.

19. Ilgalaikis materialusis turtas perduotas turto bankui:

Tokio turto neturime.

Atsargos

20. Šilalės lopšelyje – darželyje „Žiogelis“ atsargos yra skirstomos į šias grupes:

Eil.Nr.	Atsargų grupės pavadinimas	Atsargų vertė, Eur.
1.	Medžiagos ir žaliavos	-
1.1	Medžiagos mokslo ir mokymo tikslams	-
1.2	Maisto produktai	1647
1.3	Ūkinės medžiagos	2646
1.4	Kuras, degalai, tepalai	-
1.5	Atsarginės dalys	-
2.	Ūkinis inventoriųs	-

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4293	3934

21. Pateikiame formą apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes per 2019 m. pagal 8-to VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

22. Aplinkybės ar ūkiniai įvykiai, dėl kurių buvo sumažinta atsargų vertė: nėra.

23. Trečiųjų asmenų laikomų atsargų balansinė vertė pagal atsargų grupes:

Tokių atsargų neturime.

24. Valstybės rezervo materialinių išteklių atsargos:

Tokių atsargų neturime.

Išankstiniai apmokėjimai

25. Informacija apie išankstinius apmokėjimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta 6-ojo VSAFAS 6 priede.

26. Išankstinių apmokėjimų nėra.

Kitos pajamos

27. Informacija apie kitų pajamų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede nustatytą formą.

28. pagrindinės veiklos kitas pajamas mokykloje sudaro: suteiktų paslaugų pajamos (įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje) – 74608 Eur.

Gautinos sumos

29. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 7 priede nustatytą formą.

30. Kitos gautinos sumos ;

Eil Nr.	Pavadinimas	Paslaugos pavadinimas	Suma Eur
1.	Tėvų įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose	Už vaiko išlaikymą ikimokyklinėje įstaigoje	5633

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

31. Informacija apie per pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nustatytą formą.

32. Pinigai bankų sąskaitoje - 1562 Eur (kitos lėšos)
20000 Eur (ES lėšos)

Finansavimo sumos

33. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

34. Ilgalaikių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį mokykloje nebuvo.

35. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 997 eur.
36. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - eur.
37. Sukauptos mokėtinos sumos -33014 Eur..

Segmentai

38. Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 25-ojo VSAFAS priede.

Direktorė



Dalia Kutniauskienė

Vyr.buhalterė



Daiva Radavičienė

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413353
D/L: 2020-03-17 10:44:39

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		924.672,00	948.277,00
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pėtros 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	924.672,00	948.277,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		868.099,00	907.476,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		24.169,00	4.818,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		16.056,00	17.300,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		12.432,00	13.390,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.916,00	5.293,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		74.105,00	20.619,00
I	Atsargos	P08	4.293,00	3.934,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs		4.293,00	3.934,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	52,00	228,00
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	48.198,00	13.597,00
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, turą, paslaugas	P10	5.294,00	6.428,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		30.359,00	7.169,00
III.6	Kitos gautinos sumos		12.545,00	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	21.562,00	2.860,00
	IŠ VISO TURTO:		998.777,00	968.896,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

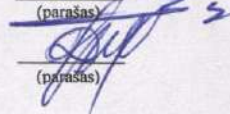
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	954.477,00	948.776,00
I	Iš valstybės biudžeto		297.670,00	308.272,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		469.429,00	467.083,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		183.526,00	167.815,00
IV	Iš kitų šaltinių		3.852,00	5.606,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		34.329,00	7.891,00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		34.329,00	7.891,00
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 biudžetą 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	P17	1.315,00	814,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	33.014,00	7.077,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	9.971,00	12.229,00
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		9.971,00	12.229,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2.258,00	-1.901,41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12.229,00	14.130,41
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		998.777,00	968.896,00

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

vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

(parašas)

Dalia Kutniauskienė
(vardas ir pavardė)

Daiva Radavičienė
(vardas ir pavardė)

Šilalės lopiečių-darželis "Žagelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -214741333
D/L: 2020-03-17 10:44:39

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

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tiekta kontroliuojančiajam subjektui				Iš viso	Mažamos dalis
			Dafininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervos	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suskaupytas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						14.130,41	14.130,41
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		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X		
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
7	Dafininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-1.901,41	-1.901,41
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						12.229,00	12.229,00
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	Dafininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-2.258,00	-2.258,00
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						9.971,00	9.971,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktore
(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
vyr. buhalterė
(vyr. buhalteris buhalteris), įsieu nrvadoma ovali teisės aktus)


(parašas)
(parašas)

Dalia Kurnauskienė
(vardas ir pavardė)
Daiva Radavičienė
(vardas ir pavardė)

Šiaulės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šiaulės m., Šiaulės r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147413353
D/L: 2020-03-17 10:44:39

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

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Pradžios ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	
I	2	3	4	5	6		7	8	9	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		18.702,00	0,00	18.702,00		844,00	0,00	844,00	
I	Iplaukos		893.877,00	0,00	893.877,00		763.609,00	0,00	763.609,00	
I.1	Finansavimo sumos kitomis išlaidomis ir atsargoms:		741.565,00	0,00	741.565,00		613.479,00	0,00	613.479,00	
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		218.647,00	0,00	218.647,00		268.589,00	0,00	268.589,00	
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		501.881,00	0,00	501.881,00		343.696,00	0,00	343.696,00	
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		20.000,00	0,00	20.000,00		308,00	0,00	308,00	
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.037,00	0,00	1.037,00		886,00	0,00	886,00	
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų									
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pricijų		76.156,00	0,00	76.156,00		75.044,00	0,00	75.044,00	
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		76.156,00	0,00	76.156,00		75.086,00	0,00	75.086,00	
I.6	Gautos palūkanos									
I.7	Kitos įplaukos									
II	Pervestos lėšos		-76.156,00	0,00	-76.156,00		-75.044,00	0,00	-75.044,00	
II.1	I valstybės biudžetą									
II.2	I savivaldybių biudžetus									
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms		-76.156,00	0,00	-76.156,00		-75.044,00	0,00	-75.044,00	
II.4	I kitus išteklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams									
III	Išmokos	P02	-799.019,00	0,00	-799.019,00		-687.721,00	0,00	-687.721,00	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-637.307,00	0,00	-637.307,00		-557.946,00	0,00	-557.946,00	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-30.984,00	0,00	-30.984,00		-31.033,00	0,00	-31.033,00	
III.3	Komandinio									
III.4	Transporto		-153,00	0,00	-153,00		-102,00	0,00	-102,00	
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.005,00	0,00	-2.005,00		-1.469,00	0,00	-1.469,00	
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatacavimo		-2.469,00	0,00	-2.469,00		-2.102,00	0,00	-2.102,00	
III.7	Atsargų įsigijimo		-112.394,00	0,00	-112.394,00		-89.676,00	0,00	-89.676,00	
III.8	Socialinių išmokų		-1.180,00	0,00	-1.180,00		-1.410,00	0,00	-1.410,00	
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-12.527,00	0,00	-12.527,00		-3.963,00	0,00	-3.963,00	
III.11	Sumokėtos palūkanos									
III.12	Kitos išmokos									

(tesmės kitame puslapyje)

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių 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		Pradžios ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Nefiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Nefiesioginiai pinigų srautai
I		3	4	5	6	7
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-7 621,00	0,00	-7 621,00	0,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-7 621,00	0,00	-7 621,00	0,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas					
VI	Gauti dividendai					
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		7 621,00	0,00	7 621,00	0,00
I	Išlankos iš gautų paskolų					
II	Gautų paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		7 621,00	0,00	7 621,00	0,00
IV 1	Iš valstybės biudžeto					
IV 2	Iš savivaldybės biudžeto					
IV 3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7 621,00	0,00	7 621,00	0,00
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 LIKUTIIUI					
I	P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		18 702,00	0,00	18 702,00	0,00
II	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2 860,00		2 860,00	
III	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		21 562,00		21 562,00	

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

vyr. buhalterė

(vyr. buhalteris)

Dalia Kutianskienė
(vardas ir pavardė)

Darva Radavičienė
(vardas ir pavardė)

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147413353
D/L: 2020-03-17 10:44:39

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			0,00
1KL	Ilgalaikis turtas	924.672,00	948.277,00	-23.605,00
11	Nematerialusis turtas			0,00
111	Pliėros 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	924.672,00	948.277,00	-23.605,00
1201	Žemė			0,00
1202	Pastatai	868.099,00	907.476,00	-39.377,00
12021	Gyvenamieji pastatai			0,00
12022	Negyvenamieji pastatai	868.099,00	907.476,00	-39.377,00
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	24.169,00	4.818,00	19.351,00
12031	Infrastruktūros statiniai	24.169,00		24.169,00
12032	Kiti statiniai		4.818,00	-4.818,00
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai	16.056,00	17.300,00	-1.244,00
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai	7.408,00	8.702,00	-1.294,00
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	8.648,00	8.598,00	50,00
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	12.432,00	13.390,00	-958,00
12081	Baldai	2.875,00	1.208,00	1.667,00
12082	Kompiuterinė įranga	4.102,00	8.583,00	-4.481,00
12083	Kiti biuro įranga	5.455,00	3.599,00	1.856,00
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3.916,00	5.293,00	-1.377,00
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3.916,00	5.293,00	-1.377,00
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			0,00
12101	Nebaigta statyba			0,00
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			0,00
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

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus 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	Parlų ir skverų želdiniai			0,00
194	Daugiametiai sodiniai			0,00
195	Pašėliai			0,00
196	Kitas biologinis turtas			0,00
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			0,00
2KL	Trumpalaikis turtas	74.105,00	20.619,00	53.486,00
20	Atsargos	4.293,00	3.934,00	359,00
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	4.293,00	3.934,00	359,00
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	52,00	228,00	-176,00
211	Išankstiniai apmokėjimai		55,00	-55,00
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	52,00	173,00	-121,00
22	Per vienus metus gautinos sumos	48.198,00	13.597,00	34.601,00
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, turą, paslaugas	5.294,00	6.428,00	-1.134,00
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netekybės			0,00
228	Sukauptos gautinos sumos	30.359,00	7.169,00	23.190,00
229	Kitos gautinos sumos	12.545,00		12.545,00
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	21.562,00	2.860,00	18.702,00
241	Pinigai bankų sąskaitose	21.562,00	2.860,00	18.702,00
242	Grynieji pinigai			0,00
243	Pinigai įlaikytose sąskaitose			0,00
244	Pinigai kelyje			0,00
245	Piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	Grynasis turtas	-9.971,00	-12.229,00	2.258,00
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-9.971,00	-12.229,00	2.258,00
32	Rezervai			0,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Delinčių kapitalas			0,00
4KL	Finansavimo sumos	-954.477,00	-948.776,00	-5.701,00
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)	-954.477,00	-948.776,00	-5.701,00
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

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs 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)	-183.526,00	-167.815,00	-15.711,00
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-163.526,00	-167.815,00	4.289,00
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-20.000,00		-20.000,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-297.670,00	-308.272,00	10.602,00
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-297.716,00	-308.272,00	10.556,00
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	46,00		46,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-469.429,00	-467.083,00	-2.346,00
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-460.104,00	-466.806,00	6.702,00
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-9.325,00	-277,00	-9.048,00
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-3.852,00	-5.606,00	1.754,00
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-3.662,00	-5.397,00	1.735,00
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-190,00	-209,00	19,00
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
51	Ilgalaikiai atidejiniai			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	-34.329,00	-7.891,00	-26.438,00
61	Trumpalaikiai atidejiniai			0,00
611	Ilgalaikių atidejimų einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidejiniai			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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinės subsidijos			0,00
642	Mokėtinės dotacijos			0,00
643	Mokėtinės finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinės finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinės finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinės finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinės socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinės valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinės socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinės socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinės socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinės sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinės 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 netyčių 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	Mokėtinės sumos, susijusios su vykdoma veikla	-34.329,00	-7.891,00	-26.438,00
691	Tiekėjams mokėtinės sumos	-1.315,00	-814,00	-501,00
692	Mokėtinės sumos darbuotojams			0,00
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-33.014,00	-7.077,00	-25.937,00
7KL	Pajamos	-857.852,00	-728.207,00	-129.645,00
70	Finansavimo pajamos	-782.831,00	-653.968,00	-128.863,00
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-70.679,00	-58.011,00	-12.668,00

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-712.152,00	-595.957,00	-116.195,00
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apkačiūtos 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 išteklių fondams			0,00
715	Grąžintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apkačiūtos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos	-414,00	-225,00	-189,00
731	Apkačiūtos turto naudojimo pajamos	-414,00	-225,00	-189,00
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 kitoms viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-74.607,00	-74.014,00	-593,00
741	Apkačiūtos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-74.607,00	-74.014,00	-593,00
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turą, 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	Rinklinių pajamos			0,00
772	Kitos pajamos			0,00
8KL	Sąnaudos	860.110,00	730.108,41	130.001,59
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių įmokų sąnaudos			0,00
821	Valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių įmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių įmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių įmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių įmokų 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	860.110,00	730.108,41	130.001,59
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	654.241,00	420.761,00	233.480,00
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	9.968,00	130.888,00	-120.920,00
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	31.227,00	46.393,41	-15.166,41
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	31.048,00	33.159,00	-2.111,00
8705	Komandiruočių sąnaudos			0,00
8706	Transporto sąnaudos	286,00	103,00	183,00
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1.864,00	1.688,00	176,00
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	4.020,00	242,00	3.778,00
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			0,00
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	116.074,00	87.625,00	-28.449,00
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	11.382,00	9.249,00	2.133,00
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
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			0,00
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			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokesčiai			0,00

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413353
D/L: 2020-03-17 10:44:39

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		857.852,00	728.207,00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		782.831,00	653.968,00
I.1	Iš valstybės biudžeto		251.819,00	278.553,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		519.997,00	361.409,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.178,00	12.572,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.837,00	1.434,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		75.021,00	74.239,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	75.021,00	74.239,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-860.110,00	-730.108,41
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-664.209,00	-551.649,00
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-31.227,00	-46.393,41
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-31.048,00	-33.159,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-286,00	-103,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.864,00	-1.688,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-4.020,00	-242,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-116.074,00	-87.625,00
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-11.382,00	-9.249,00
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2.258,00	-1.901,41
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2.258,00	-1.901,41
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2.258,00	-1.901,41
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Dalia Kutniauskienė
(vardas ir pavardė)
Daiva Radavičienė
(vardas ir pavardė)

22 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės pagalba	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būdas ir komunikacinės tinkos	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									41	13
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									860 110,00	-860 110,00
1.2	Plūdesio ir investicijų									-464 209,00	-464 209,00
1.3	Komandiruočių ir ryšių									-31 227,00	-31 227,00
1.4	Komandiruočių									-31 048,00	-31 048,00
1.5	Transporto									-286,00	-286,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1 864,00	-1 864,00
1.7	Populiacijos remonto ir eksploatavimo									-4 020,00	-4 020,00
1.8	Neįgalumo ir mirties atvejų									-116 074,00	-116 074,00
1.9	Suvaržymų ir mirties atvejų atvejais									-116 074,00	-116 074,00
1.10	Socialinių išmokų									-116 074,00	-116 074,00
1.11	Nuomos										
1.12	Finansavimo										
1.13	Kiti pajūgiai									-11 382,00	-11 382,00
1.14	Kita										
2	Apkardos politikos kėlimo ir eminių apkardos klaidų tausymo jėga										
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai										
3.1	Išmokos										
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-799 019,00	-799 019,00
3.1.2	Komandiruočių ir ryšių									-637 307,00	-637 307,00
3.1.3	Komandiruočių									-30 984,00	-30 984,00
3.1.4	Transporto									-151,00	-151,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-2 003,00	-2 003,00
3.1.6	Populiacijos remonto ir eksploatavimo									-2 469,00	-2 469,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-12 394,00	-12 394,00
3.1.8	Socialinių išmokų									-1 180,00	-1 180,00
3.1.9	Nuomos									-12 527,00	-12 527,00
3.1.10	Kiti pajūgiai įsigijimo										
3.1.11	Susidariusios pajūgiai										
3.1.12	Kita išvada										

Šalies įspėjimas-darželis "Žagėlis", 290325210, Kovo 11-osios g. 22, Šilutė m., Šilutė r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: -217413353
Data: 2020-03-17 10:44:39

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Finansiškai atskaitingų straipsnių		Segmentai					Segmentai					Iš viso
Eil. Nr.		Bendros veiklos pajamos	Gyvyba	Viešųjų įstaigų ir viešųjų paslaugų	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir laimėjimai	Sveikatos apsauga	Pobūvis, kultūra ir religija	Socialinės apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos pajamos									-730 108,41		-730 108,41
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-551 649,00		-551 649,00
1.2	Našdevėjimo ir amotizacijos									-46 393,41		-46 393,41
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-33 159,00		-33 159,00
1.4	Komunalinių paslaugų											
1.5	Transporto									-103,00		-103,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1 688,00		-1 688,00
1.7	Pajamų remonto ir eksploatavimo									-242,00		-242,00
1.8	Nuovirto ir nuovirto sumų											
1.9	Susidariusių ir įvykusių atsigalvavimų											
1.10	Socialinių išmokų									-87 623,00		-87 623,00
1.11	Našdevėjimo											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų pajamų									-9 249,00		-9 249,00
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų ištaisymo įplaukai											
3	Pagrindinės veiklos pinigų įrašai											
3.1	Būdos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-687 721,00		-687 721,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-557 946,00		-557 946,00
3.1.3	Komunalinių paslaugų									-31 053,00		-31 053,00
3.1.4	Transporto									-102,00		-102,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1 469,00		-1 469,00
3.1.6	Pajamų remonto ir eksploatavimo									-2 102,00		-2 102,00
3.1.7	Atsigalvavimų									-89 676,00		-89 676,00
3.1.8	Socialinių išmokų									-1 410,00		-1 410,00
3.1.9	Nuovirto											
3.1.10	Kitų pajamų įsigijimo											
3.1.11	Susidariusių įvykusių atsigalvavimų									-3 963,00		-3 963,00
3.1.12	Kitos išmokos											

Šiuo laipsniu darbu "Žagėlis", 290325230, Kovo 11-ojos g. 22, Šiuliai m., Šiuliai r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašius
ID: 2167413153
DM: 2020-03-17 10:44:

P4 Igaliaisiais materialiais turtais

ILGAJAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žmė	Pastatai		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mėlynės ir jėgainės	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialiųjų turtas		Pedaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitas ilgalaikis materialiųjų turtas	Kitas ilgalaikis materialiųjų turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos atskaitimo laikotarpio pradžia			1.345.832,00	7.050,00		35.507,00			71.033,00		8.647,44			1.468.069,44
2	Išgijimai per atskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						1.810,00			5.812,00					7.622,00
2.1	Pirkto turto įsigijimo sąvokos						1.810,00			5.812,00					7.622,00
2.2	Neatlyginami gauto turto įsigijimo sąvokos														
3	Pardavimų, parduoto ir nurybto turto suma per atskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Parduoto														
3.3	Nurybto														
4	Pergrupavimai (+/-)			-30.685,00	30.685,00										
5	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos kiti pokyčiai														
6	Išgijimo ar pasigaminimo sąvokos atskaitimo laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)			1.315.147,00	37.735,00		37.317,00			76.845,00		8.647,44			1.475.691,44
7	Sąskaita nusidėjęsio suma atskaitimo laikotarpio pradžioje	X		-438.356,00	-2.232,00		-18.207,00			-57.643,00	X	-3.354,44	X	X	-519.792,44
8	Neatlyginami gauto turto sąskaita nusidėjęsio suma	X									X		X	X	
9	Aprašiusio nusidėjęsio suma per atskaitinį laikotarpį	X		-18.924,00	-1.102,00		-3.054,00			-6.770,00	X	-1.377,00	X	X	-31.227,00
10	Sąskaita pardavimų, parduoto ir nurybto turto nusidėjęsio suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Parduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurybto	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X		10.232,00	-10.232,00						X		X	X	
12	Sąskaita nusidėjęsio sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sąskaita nusidėjęsio suma atskaitimo laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X		-447.048,00	-13.566,00		-21.261,00			-64.413,00	X	-4.731,44	X	X	-551.019,44
14	Nuvertėjimo suma atskaitimo laikotarpio pradžioje	X									X		X	X	
15	Neatlyginami gauto turto suma per atskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
16	Aprašiusio nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
17	Paukštinis nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
18	Sąskaita pardavimų, parduoto ir nurybto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X		X	X	
18.1	Parduoto	X									X		X	X	
18.2	Parduoto	X									X		X	X	
18.3	Nurybto	X									X		X	X	
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
21	Nuvertėjimo suma atskaitimo laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)	X		X	X		X	X		X	X		X	X	
22	Tikroji vertė atskaitinį laikotarpį pradžioje														
23	Neatlyginami gauto turto ir kito sąskaitos sąskaitos tikrosios vertės pokytis														
24	Tikrosios vertės pakeitimo per atskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Pardavimų, parduoto ir nurybto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Šilalės lopšelis-darželis "Žagutis", 29025230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
 ID: -2147413353
 D/L: 2020-03-17 10:44:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamojo kultūros vertybės	Mažosios įrangos	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nesekliga sąlyga	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Pastatai		X	X	X		X			X		X	X	X	
25.2	Pastatai		X	X	X		X			X		X	X	X	
25.3	Nuratyti		X	X	X		X			X		X	X	X	
26	Pagrįptavimui (+/-)		X	X	X		X			X		X	X	X	
27	Tikslinės vertės kiti požiūriai		X	X	X		X			X		X	X	X	
28	Tikslinė vertė atskaitymo laikotarpio pabaigoje		X	X	X		X			X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitymo laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			868,099,00	24,169,00		16,056,00					3,916,00			924,672,00
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitymo laikotarpio pradžioje (1-27,14+22)			907,476,00	4,818,00		17,300,00					5,293,00			948,277,00

X pažymėti atskaitomos lūštinės nepildomi.
 * Kito subjekto sukauptą turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelečianamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir išimtinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutartis		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigta vykdyti sutaris	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3 934,00						3 934,00
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		116 221,00				211,00		116 432,00
2.1	Išgauto turto įsigijimo savikaina		112 238,00				211,00		112 469,00
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3 983,00						3 983,00
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-115 862,00				-211,00		-116 073,00
3.1	Pardavimai								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sumažėjęs veikloje		-115 862,00				-211,00		-116 073,00
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2,3+/-4+5)		4 293,00				0,00		4 293,00
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų nušaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sumažėtų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+/-11.3+/-11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sumažėjęs veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo per grupavimus (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8,9-(0-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		4 293,00				0,00		4 293,00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		3 934,00						3 934,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rėšto tekste.

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413353
D/L: 2020-03-17 10:44:39

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	52,00	228,00
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		55,00
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	52,00	173,00
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	52,00	228,00

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413353
D/L: 2020-03-17 10:44:39

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)	48 198,00	30 677,00	0,00	13 597,00	7 169,00	
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	5 294,00			6 428,00		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	5 294,00			6 428,00		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	30 359,00	30 359,00		7 169,00	7 169,00	
1.5.1	Iš biudžeto	30 359,00	30 359,00		7 169,00	7 169,00	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	12 545,00	318,00				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	48 198,00	30 677,00	0,00	13 597,00	7 169,00	

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413353
D/L: 2020-03-17 10:44:39

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	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	20.000,00			
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	20.000,00			
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)	1.562,00		2.860,00	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.562,00		2.860,00	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	21.562,00		2.860,00	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautos turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
I	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	308.272,00	218.647,00					-229.249,00	
I.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	308.272,00	5.671,00					-16.273,00	
I.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		212.976,00					-212.976,00	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	467.083,00	509.502,00					-507.156,00	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	466.806,00	7.754,00					-14.456,00	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	277,00	501.748,00					-492.700,00	
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)	167.815,00	20.000,00		3.834,00			-8.123,00	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	167.815,00			3.834,00			-8.123,00	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		20.000,00						
4	Iš kitų šaltinių	5.606,00	952,00		129,00			-2.835,00	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	5.397,00	952,00		129,00			-2.816,00	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	209,00						-19,00	
5	Iš viso finansavimo sumų	948.776,00	749.101,00		3.963,00			-747.363,00	

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

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413353
D/L: 2020-03-17 10:44:39

P12 Finansavimo sumos

Per ataskaitinį laikotarpį						
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		10	11	12	13	
1	2					14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					297,670,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					297,670,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					469,429,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					460,104,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					9,325,00
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)					183,526,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					163,526,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					20,000,00
4	Iš kitų šaltinių					3,852,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					3,662,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					190,00
5	Iš viso finansavimo sumų					954,477,00

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147413353
D/L: 2020-03-17 10:44:39

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)		308.272,00	308.272,00		297.670,00	297.670,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		467.083,00	467.083,00		469.429,00	469.429,00
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)		167.815,00	167.815,00		183.526,00	183.526,00
4	Iš kitų šaltinių		5.606,00	5.606,00		3.852,00	3.852,00
5	Iš viso		948.776,00	948.776,00		954.477,00	954.477,00

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

Patvirtina
ID: -2147413353
D/L: 2020-03-17 10:44:39

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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems 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						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	1.315,00			814,00		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	33.014,00			7.077,00		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	33.014,00			7.077,00		
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						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	34.329,00	0,00	0,00	7.891,00	0,00	