

ŠILUTĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“
Kodas 190687050, adresas: Kęstučio g .5, Šilutė

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-02-27 B- 42

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		253798	256985
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	253798	256985
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		245704	250798
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2328	2535
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		540	1063
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5188	2467
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		38	122
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3		
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	4	0	146
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		38610	39203
I.	Atsargos	5	604	665
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		604	665
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	6	32	35
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	34475	34677
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		1450	843
III.5	Sukauptos gautinos sumos		31582	32633
III.6	Kitos gautinos sumos		1443	1201
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	3499	3826
	IŠ VISO TURTO:		292408	296334
D.	FINANSAVIMO SUMOS	9	255231	260236
I.	Iš valstybės biudžeto		1136	1358
II.	Iš savivaldybės biudžeto		251589	254369
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		152	206
IV.	Iš kitų šaltinių		2354	4303
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		30208	34141
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	13	30208	34141
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			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		2	3340
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		457	60
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		28501	29232
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1248	1509
F.	GRYNASIS TURTAS		6969	1957
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6969	1957
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5012	1010
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1957	947
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		292408	296334

Direktorė

Irutė Lekavičienė

Vyriausioji buhalterė

Johana Vaičiulienė

ŠILUTĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“
Kodas 190687050, adresas: Kęstučio g. 5, Šilutė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-02-27 Nr. B - 43

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	14	558352	506903
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	15	517331	467271
I.1.	Iš valstybės biudžeto		137631	126133
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		368774	319965
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2649	3185
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		8277	17988
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	16	41021	39632
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41021	39632
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	17	553340	505893
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		450126	398839
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6496	7626
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		30012	28950
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1415	1847
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		237	355
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			32
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		61957	52723
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3097	15521
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	12	5012	1010
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 MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5012	1010
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5012	1010
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Irutė Lekavičienė

Vyriausioji buhalterė

Johana Vaičiulienė

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
ŠILUTĖS LOPŠELIS- DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

190687050, Kęstučio g. 5

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2016-02-27 Nr. B- 44

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						947,35	947,35	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x	-0,35	-0,35	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		1010	1010	
9.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						1957	1957	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		5012	5012	
17.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						6969	6969	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

Irutė Lekavičienė

Vyriausioji buhalterė

Johana Vaičiulienė

ŠILUTĖS LOPŠELIS - DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

190687050, Kęstučio g. 5, Šilutė

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2017-02-27 Nr. B- 45

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

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		-327		-327	-10650		-10650
I.	Įplaukos		567597		567597	526531		526531
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		487669		487669	445920		445920
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		130884		130884	125293		125293
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		350470		350470	313781		313781
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		6315		6315	6846		6846
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		40042		40042	40873		40873
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		39886		39886	39738		39738
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos		-39999		-39999	-39915		-39915
II.1.	Į valstybės biudžetą		-113		-113	-177		-177
II.2.	Į savivaldybių biudžetus		-39886		-39886	-39738		-39738
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Į kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-527925		-527925	-497266		-497266
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-435595		-435595	-394541		-394541
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-33849		-33849	-33941		-33941
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto							
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-1414		-1414	-1847		-1847
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-237		-237			
III.7.	Atsargų įsigijimo		-54614		-54614	-50372		-50372
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-2178		-2178	-16565		-16565
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		-38		-38			
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				0	-518		-518
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas				0	-518		-518
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							

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
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-327		-327	-11168		-11168
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3826		3826	14994		14994
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3499		3499	3826		3826

Direktorė

Irutė Lekavičienė

Vyriausioji buhalterė

Johana Vaičiulienė

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	32	35
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
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	32	35
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	32	35

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		665						665
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		61896						61896
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		52783						52783
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		9113						9113
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		61957						61957
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		61957						61957
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		604						604
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		604						604
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		665						665

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	41021	39632
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš baudų už administracinius teisės pažeidimus		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	41021	39632
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	41021	39632

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nusidėvėjimo ir kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			383020	7787		16756			17233		1805			426601
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									3309					3309
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina														
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina									3309					3309
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						3639			3627		391			7657
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						3639			3627		391			7657
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			383020	7787		13117			16915		1414			422253
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		132222	5252		15693			14766	X	1683	X	X	169616
7.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		5094	207		523			588	X	84	X	X	6496
9.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					3639			3627	X	391	X	X	7657
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					3639			3627	X	391	X	X	7657
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		137316	5459		12577			11727	X	1376	X	X	168455
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Išveikimo s kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				0
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			245704	2328		540			5188		38			253798
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			250798	2535		1063			2467		122			256985

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

*** - Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizai	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		539							539
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		539							539
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	539		X		X	X		539
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	539		X		X	X		539
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	perduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)									
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)									

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** – Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(Informacijos apie biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO TIKRĄJA VERTE, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	Ne žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		146		146
2.	Biologinio turto padidėjimas dėl:				
2.1.	Prieauglio			X	
2.2.	Įsigijimo				
2.3.	Tikrosios vertės pasikeitimo, įvertinus pardavimo vietos išlaidas, pokyčių			X	
2.4.	Gauto nemokamai			X	
2.5.	Pergrupavimo				
3.	Biologinio turto sumažėjimas dėl:				
3.1.	Pardavimo			X	
3.2.	Perdavimo			X	
3.3.	Tikrosios vertės, atėmus įvertintas pardavimo vietos išlaidas, pokyčių			X	
3.4.	Žemės ūkio produkcijos gavimo			X	
3.5.	Nurašymo		146		146
3.6.	Pergrupavimo				
3.7.	Kitų priežasčių				
4.	Kiti pokyčiai*				
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		0		0

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)	34475	31582		34677	32633	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1450			843		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1450			843	843	
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	31582	31582		32633	32633	
1.5.1.	Iš biudžeto	31582	31582		32633	32633	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	1443			1201		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	34475	31582		34677	32633	

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)	3499		3826	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	3499		3826	
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)	3499		3826	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	457	332		60	47	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	2			3340		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	28501	28501		29232	29232	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	28501	28501		29232	29232	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1248			1509		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	1248			1509		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	30208	28833		34141	29279	

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
13 priedas

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir užsienio valiutomis forma)

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.	Eurais	34141	30208
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	34141	30208

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2016 M. KETVIRTĄ KETVIRTĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1358	130884		16			131009		113		1136
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1358			16			245				1129
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	130864					130764		113		7
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	254369	350470		8538			361788				251589
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	254333			8538			11282				251589
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	36	350470					350506				
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):	206			2595			2649				152
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	206						54				152
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti				2595			2595				
4.	Iš kitų šaltinių:	4303	6301					7050			-1200	2354
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1232						304				928
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3071	6301					6746			-1200	1426
5.	Iš viso finansavimo sumų	260236	487655		11149			502496		113	-1200	255231

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	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)		1358	1358		1136	1136
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		254369	254369		251589	251589
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)		206	206		152	152
4.	Iš kitų šaltinių		4303	4303	1200	3554	2354
5.	Iš viso		260236	260236	1200	256431	255231

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomik	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS									552223	1117	553340
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									450126		450126
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									6496		6496
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									30012		30012
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									1415		1415
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									237		237
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											0
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									60840	1117	61957
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų									3097		3097
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:									526808	1117	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									435595		435595
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									33849		33849
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									1414		1414
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									237		237
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									53497	1117	54614
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									2178		2178
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos									38		38

Šilutės lopšelis-darželis - „Ažuoliukas“ 190687050

Šilutės r. Savivaldybės administracijos biudžeto ir finansų skyriui, Dariaus ir Girėno g. 1, LT 99133

PAŽYMA DĖL FINANSAVIMO SUMŲ

2017-02-27 Nr. B - 40 a

Šilutė

Pagal ataskaitinio laikotarpio 2016 m. gruodžio 31 d. būklę.

1. Sukaupta finansavimo pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Eur, ct. – su dviem ženklais po kablelio)
1.	Savivaldybės biudžetas	09- švietimas	Kitoms išlaidoms	324,28
			Kitoms išlaidoms (atostogų kaupiniai)	20037,44
2.	Mokinio krepšelio lėšos iš valstybės biudžeto	09- švietimas	Kitoms išlaidoms	134,31
			(atostogų kaupiniai)	2622,02 8463,59
	Iš viso:			31581,64

2. Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos**:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma Eur, ct. – su dviem ženklais po kablelio)
1.	Savivaldybės biudžetas	09- švietimas	Kitoms išlaidoms	350470,0
2.	Mokinio krepšelio lėšos iš valstybės biudžeto	09- švietimas	Kitoms išlaidoms	126700,0
	Iš viso:			477170,0

3. Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos**:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma Eur, ct. – su dviem ženklais po kablelio)
1.	Spec. programos lėšos	09- švietimas	Kitoms išlaidoms	39886,0
	Iš viso gauta:			517056,0

4. Gražintinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje***:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma Eur, ct. – su dviem ženklais po kablelio)
1.	Savivaldybės biudžetas	09- švietimas	Kitoms išlaidoms	0,00

2.	Mokinio krepšelio lėšos iš valstybės biudžeto	09- švietimas	Kitoms išlaidoms	0,00
	Iš viso:			0,00

5. Sukauptos grąžintinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje****:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Eur, ct. – su dviem ženklais po kablelio)
1.	Savivaldybės biudžetas	09- švietimas	Kitoms išlaidoms	0,00
2.	Mokinio krepšelio lėšos iš valstybės biudžeto			
	Iš viso:			0,00

Duomenis prašome pateikti susumuotus pagal finansavimo šaltinį, valstybės funkciją, iš viso.

* *Sukauptos finansavimo pajamos (tik sukaupti atostoginiai(darbo užmokestis ir įmokos Sodrai) 22821XX – Sukauptos finansavimo pajamos).*

** *Gautos finansavimo sumos (kreditas 42XXXX1 Finansavimo sumos (gautos)).*

*** *Grąžintinos finansavimo sumos (kreditas 686XXXX Grąžintinos finansavimo sumos).*

**** *Sukauptos grąžintinos finansavimo sumos (kreditas 695XXXX Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (sukauptos grąžintinos finansavimo sumos)).*

Direktorė

Irutė Lekavičienė

Vyr. buhalteris

Johana Vaičiulienė

Šilutės r. Savivaldybės administracijos centralizuotai buhalterijai, Dariaus ir Girėno g. 1, LT 99133

PAŽYMA DĖL FINANSAVIMO SUMŲ

2017-01-27 Nr. B-41 a

Šilutė

Pagal ataskaitinio laikotarpio 2016 m. gruodžio mėn. 31 d. būklę.

1. Sukaupta finansavimo pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Eur, ct. – su dviem ženklais po kablelio)
	Valstybės biudžeto	Nemokamas maitinimas	Socialinė parama	0,00
	Valstybės biudžeto	Deleguota funkcija	Kitoms išlaidoms	0,00
	Iš viso:			0,00

2. Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos**:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Eur, ct. – su dviem ženklais po kablelio)
	Valstybės biudžeto	Nemokamas maitinimas	Socialinė parama	1234,92
	Valstybės biudžeto	Deleguota funkcija	Kitoms išlaidoms	2840,00
	Iš viso:			4074,92

3. Grąžintinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje***:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Lt, ct. – su dviem ženklais po kablelio)
	Valstybės biudžeto	Nemokamas maitinimas	Socialinė parama	110,70
	Valstybės biudžeto	Deleguota funkcija	Kitoms išlaidoms	2,11
	Iš viso:			112,81

4. Sukauptos grąžintinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje****:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (Lt, ct. – su dviem ženklais po kablelio)
	Iš viso:			

Duomenis prašome pateikti susumuotus pagal finansavimo šaltinį, valstybės funkciją, iš viso.

* *Sukauptos finansavimo pajamos (tik sukaupti atostoginiai(darbo užmokestis ir įmokos Sodrai) 22821XX – Sukauptos finansavimo pajamos).*

** *Gautos finansavimo sumos (kreditas 42XXXX1 Finansavimo sumos (gautos)).*

*** *Grąžintinos finansavimo sumos (kreditas 686XXXX Grąžintinos finansavimo sumos).*

**** *Sukauptos grąžintinos finansavimo sumos (kreditas 695XXXX Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (sukauptos grąžintinos finansavimo sumos)).*

Vadovas _____

Irutė Lekavičienė

Vyr. buhalteris _____

Johana Vaičiulienė



ŠILUTĖS LOPŠELIS – DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

Valstybinė biudžetinė įstaiga
Kęstučio g. 5, 99133 Šilutė

Tel. (8 441) 62 283; 62 284
El. p. azuoliukas@zebra.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių
asmenų registre. Kodas 190687050

2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-03-20 NR. B –75

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą:

Lopšelis darželis „Ažuoliukas“ (toliau darželis) buvo įregistruota 2008 m. lapkričio 18 d., rejestro Nr.419559, įstaigos kodas 190687050 steigėjas Šilutės rajono savivaldybės taryba.

Pagrindinė veikla ikimokyklinis ugdymas

2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai prasideda 2016 m. sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį Įstaigoje per

2016 m. vidutiniškai dirbo 54 darbuotojai.

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą:

Svarbi sąlyga ir aplinkybė, veikianti Įstaigos veiklą yra savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Šilutės miesto savivaldybės tarybos sprendimai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus :

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;

Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;

Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;

Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas

Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Lopšelis darželis taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendrais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ši apskaitos politika užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra: svarbi sprendimams priimti; patikima, nes teisingai nurodo lopšelio darželio finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus; parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, nes ne vien teisingą formą; nešališka, netendencinga; apdairiai pateikia (atsargumo principas); visais atvejais išsamai.

Lopšelio darželio apskaitos politika taikoma nuolat, kuri keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pakeitimas“:

1. subjekto;
2. veiklos tęstinumo;
3. periodiškumo;
4. pastovumo;
5. piniginio mato;

- 6. kaupimo;
- 7. palyginimo;
- 8. atsargumo;
- 9. neutralumo

Pagal subjekto principą lopšelis darželis laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarkoma jo apskaita, sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai. Lopšelio darželio apskaitoje registruojamas savivaldybės, valstybės patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dvejų skaitmenų po kablelio). Finansinėse ataskaitose informacija pateikiama eurais be centų .

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami lopšelio darželio sąskaitų plano sąskaitose, taikant lopšelio darželio apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą. Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą, .

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus. Operacijos užsienio valiutomis įstaigoje nevykdomos.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per 2016 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, finansinės nuomos) lizingo), pajamų ir sąnaudų) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančios įstaigos apskaitos politikos skyriuose.

2.1. Pajamos įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu (pajamų apskaitos principai metodai ir taisyklės nustatyti 10- jame VSAFAS „, Kitos pajamos “ ir 20- ajame VSAFAS „, Finansavimo sumos “), tai yra apskaitoje jos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Pajamos įvertinamos

tikrąją vertę. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

2.2. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo

principais tuo, ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąją vertę. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

2.3. Nematerialusis turtas:

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

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės - 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialiojo turto vienetui suteikiamas inventorinis numeris. Nematerialiojo turto ir visos su juo susijusios operacijos registruojamos pirmos klasės vienuoliktos grupės plano sąskaitose. Pradedant naudoti nematerialųjį turtą yra surašomi perdavimo naudoti veikloje aktai. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. 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.

Nematerialiajam turtui lopšelis darželis taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Įstaigos nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu:

1 lentelė

Eil.Nr.	Nematerialaus turto grupės	Naudingas tarnavimo laikas
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės *	6
3.	Kitas nematerialusis turtas	6

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiojo turto amortizacija registruojama apskaitoje kiekvieną mėnesį pagal nematerialiojo turto amortizacijos apskaičiavimo žiniaraštį. Registruojant apskaitoje amortizacijos sumas pajamomis pripažįstama amortizacijai proporcinga finansavimo sumų, gautų tam tikram nematerialiojo turto vienetui įsigyti. Nematerialiojo turto amortizacija negali viršyti nematerialiojo turto įsigijimo savikainos, atėmus likvidacinę vertę

Darželyje skaičiuojamos amortizacijos sumos pripažįstamos pagrindinės veiklos sąnaudomis. Nematerialiojo turtas nurašomas jį perleidžiant arba jei šis turtas nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės - 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

1. pastatai,
2. infrastruktūros ir kiti statiniai,
3. mašinos ir įrenginiai,
4. transporto priemonės,
5. baldai ir biuro įranga (baldai ir kompiuterinė technika),
6. kitas ilgalaikis materialusis turtas,
7. nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.

Lopšelyje - darželyje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei 500,00 eurų, sukuriant inventorinę kortelę. Ilgalaikio inventorinėje kortelėje nurodoma tokia informacija apie turtą: ilgalaikio materialiojo turto inventoriaus numeris, ilgalaikio materialiojo turto pavadinimas, įsigijimo data, įsigijimo savikaina, metai kada paskutinį kartą skaičiuojamas nusidėvėjimas, nusidėvėjimo suma, naudojimo veikloje pradžia, eksploatavimo vieta, atsakingas asmuo. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas matosi žiniaraščiuose.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką:

Lopšelyje darželyje taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) nusidėvėjimo skaičiavimo metodas pagal patvirtintus konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

Turto grupės ir nustatytas naudingo tarnavimo laikas patvirtintas Šilutės savivaldybės administracijos direktoriaus 2011 m. vasario 14 d. įsakymu Nr. A1-178.

ŠILUTĖS LOPŠELIO-DARŽELIO ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) EKONOMINIAI NORMATYVAI

2 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
	MATERIALUSIS TURTAS	
4.	Pastatai	
4.1.	Pastatai (sienos - iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
5	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
5.1.	Infrastruktūros statiniai	
5.1.1.	Metaliniai:	
5.1.1.1	Mūrinės ir metalinės tvoros ,vartai	39
5.2.	Kiti statiniai:	
5.2.1.	Lauko žaidimų komplektai	18
6.	Mašinos ir įrenginiai	
6.1.	Medicinos įranga	
6.1.1.	Kitas specialusis inventorių	8
6.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	
6.2.1.	Filmavimo kameros, fotoaparatai	4
6.3.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	

6.3.1.	Priėmimo bei perdavimo stacionarinės radijo stotys, radijo imtuvai, televizijos ir videokontroliniai įrenginiai; studijų mikrofonai, magnetofonai ir kt.	7
6.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	
6.4.1	Skalbimo mašinos, karuseliniai skalbimo įtaisai; džiovinimo būgnai, skalbinių lyginimo presai; centrifugos, kombinuotosios skalbimo, gręžimo ir džiovinimo mašinos	6
6.4.2.	Buitinės elektrinės viryklės	9
6.4.3.	Šilumos, dujų ir vandens sunaudojimo apskaitos prietaisai	7
6.4.4.	Šaldymo įrengimai, šaldytuvai	9
6.4.5.	Mėsos, daržovių ir vaisių perdirbimo mašinos (automatinės ir pusiau automatinės)	6
6.4.6.	Siuvimo mašinos, universalios ir specialios siuvimo mašinos (pusiau automatinės ir automatinės)	9
6.4.7.	Ventiliatoriai, kondicionieriai	8
7.	Baldai ir biuro įranga	
7.1.	Baldai	
7.1.1.	Baldai (išskyrus komplektus)	9
7.1.2.	Baldų komplektai	11
7.2	Kompiuteriai ir jų įranga	
7.2.1	Personaliniai kompiuteriai ir kiti jiems prilyginti, kompiuterių išoriniai įrenginiai.	7
8.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
8.1.	Muzikos instrumentai	
8.1.1.	Pianinai, rojaliai, arfos	18
8.1.1.1	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kiti	9
8.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas registruojamas kiekvieną mėnesį žiniaraščiuose. Registruojant apskaitoje nusidėvėjimą, pajamomis pripažįstama nusidėvėjimui proporcingai finansavimo sumų, gautų ilgalaikio materialiojo turto vienetui įsigyti.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos:

1. jį perleidžiant;

2. kai Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti; jei turtas prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų panašių priežasčių, tačiau tik po teismo ar atitinkamos institucijos sprendimo.

Pripažinus turtą netinkamu naudoto parengiamas pasiūlymas dėl ilgalaikio turto naudojimo veikloje nutraukimo ir pateikiamas Šilutės rajono savivaldybei. Gavus leidimą iš Šilutės rajono savivaldybės ilgalaikis materialusis turtas nurašomas .

2.5 Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir grupuojamas pagal VSAFAS nustatytus kriterijus. Biologinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“. Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje jei tikėtina, kad įstaiga būsimais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas kultūriniais , gamtosauginiais , moksliniais , teisėsaugos , pažintiniais tikslais.

2.6 Finansinis turtas

Finansinis turtas pripažįstamas, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžimą, pateiktą 17ajame VSAFAS ir 14-ojo VSAFAS nuostatas. Finansinis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas , tik tada , kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja gauti pinigų ar kitą finansinį turtą. Įstaigos turtas yra priskiriamas prie trumpalaikio, Įstaiga neturi ilgalaikio finansinio turto.

Pinigus sudaro - pinigai banko sąskaitose.

Finansinio turto apskaitos, metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

2.7 Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjimai,

neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi pagal trukmę į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Atsižvelgiant į įsipareigojimo įvykdymo terminus įstaigos visi įsipareigojimai yra priskiriami prie trumpalaikių įsipareigojimų : tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos , išankstiniai apmokėjimai ir kt. trumpalaikiai įsipareigojimai.

2.8. Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga įsigyja per vienus metus, sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti . Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos turi būti įvertintos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Į atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainą įtraukiamos visos įsigijimo perdirbimo ir kitos išlaidos, susidariusios gabenant atsargas į jų buvimo vietą ir suteikiant joms būtiną tinkamam naudojimui būklę. Visos atsargos, t.y. medžiagos apskaitomos taikant FIFO atsargų įkainojimo būdą.

Kai atsargos sunaudotos įstaigos ūkinėje veikloje nurašomos, jų balansinė vertė pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Taip pat registruojamos panaudoto finansavimo sumos. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos pagal dokumentus (sąskaitas faktūras, pirkimo - pardavimo aktus)

2.9. Pinigai ir jų ekvivalentai.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigai bankų sąskaitose registruojami įplaukus į banko sąskaitą lėšoms pagal banko sąskaitų išrašus.

2.10. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ išvardintus pripažinimo kriterijus. Įstaiga atidėjumų neformuoja. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelė ir (arba) tekstinė informacija, kurios paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai ir (arba) pateikiami VSAFAS nurodyta privaloma informacija.

Pastaba Nr. 1. Nematerialusis turtas.

Nematerialusis turtas – materialinės formos neturinti, nuo kitų įstaigų nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos.

Finansinės būklės ataskaitoje nematerialusis turtas parodomas likutine verte ir jis išskirstytas į šias grupes: programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija; patentai, išradimai, licenzijos, įsigytos kitos teisės; kitas nematerialus turtas.

Lopšelis – darželis neturi nematerialiojo turto, kurio tarnavimo laikas neribotas.

Lopšelyje – darželyje įregistruotas nematerialusis turtas, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Turto įsigijimo savikaina 538,62 Eur .

Per ataskaitinius metus įstaiga neįsigijo nematerialaus turto.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto užstato kaip įsipareigojimo įvykdymo garanto Įstaiga neturi.

Per ataskaitinius metus patikėjimo teise perduoto turto kitiems subjektams, įstaiga neturi. Informacija apie nematerialiojo turto balansinę vertę pateikiama **13-ojo VSAFAS standarto 1 priede** nustatyta forma.

Pastaba Nr. 2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą

Ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodytas likutine verte. Jo įsigijimo savikaina 2016-12-31 d. 422252,69 Eur.

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Visiškai nudėvėto IMT įsigijimo savikaina 22468,56 Eur , sukauptas nusidėvėjimas 22468, 56 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo. tik gauta iš Šilutės r. savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto perduoto valdyti , naudoti ir disponuoti patikėjimo teise pagal perdavimo ir priėmimo aktą už 3309,35 Eurų ir trumpalaikio turto už 5228,41 Eur.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaiga neturi.

Ilgalaikio turto priskirto prie žemės, kilnojamų ir nekilnojamų kultūros vertybių įstaiga neturi.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per 2016 m., pateikiama pagal **12-ojo VSAFAS 1 priede** nustatytą formą.

Pastaba Nr. 3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą

Finansinis turtas Įstaigos apskaitoje registruojamas tik tada kai Įstaiga gauna arba pagal vykdoma sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Įstaigos finansinį turtas yra priskiriamas prie trumpalaikio. Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi ir neturi investicijų į kitus subjektus. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama išankstiniai apmokėjimai per vienerius metus gautinos sumos, kitas trumpalaikis turtas. Įstaigos apskaitoje įsipareigojimai grupuojami: pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus, grąžintinas finansavimo sumas, mokėtinas sumas susijusias su vykdoma veikla.

Pastaba Nr. 4. Informacija apie biologinį turtą

Įstaigos biologinį turtą ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė medžiai ir krūmai.. Biologinis turtas įtrauktas į apskaitą balansine verte 145,68 Eur , kaip ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas. Turtas. buvo naudojamas pažintiniais tikslais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turtas nurašytas , nes neatitiko 16 VSAFAS „Biologinis turtas ir išteklių“ biologinio turto kriterijų.

Informacija apie biologinį turtą pateikta **16-ojo VSAFAS 3 priede** .

Pastaba Nr. 5. Informacija apie atsargas

Įstaigos atsargų likutį, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudaro maisto produktų likutis sandėlyje – 604,19 Eur.

Atsargų pokytis per ataskaitinius metus lentelės forma pateikta aiškinamojo rašto 4 priede, pagal **8-ojo VSAFAS 1 priedą**.

Visas ūkinis inventorių atiduotas naudoti.

Pastaba Nr. 6. Informacija apie išankstinius apmokėjimus ir gautinas sumas

Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nusidėvėjimas“. Pagal tikslą gautinos sumos skirstomos į: išankstinius apmokėjimus (išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos), gautinas sumas (gautinos finansavimo sumos, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos).

Įstaigos išankstiniai apmokėjimai: ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata) 32,20 Eur

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama **6-ojo VSAFAS 6 priede**

Pastaba Nr. 7. Informacija per vienus metus gautinos sumos

1450,38 Eur – gautinos sumos iš tėvų ir darbuotojų už paslaugas.

Įstaigos sukauptos gautinos sudaro 31581,64 Eur. Iš jų; sukauptos gautinos sumos: iš savarankiškųjų funkcijų vykdymo lėšų 20361,72 Eur. ir MK vykdymo lėšų 11219,72 Eur.

Kitos gautinos sumos: 1200,00 Eur 2015 m. perduota medžiaga tolesniam ikiteisminiam tyrimo organizavimui Kauno apygardos Alytaus apylinkės prokuratūrai dėl apgaulės būdu pasisavintų lėšų (tebevyksta ikiteisminis tyrimas); 217,75 Eur - permoka VMI GPM; 25,25 Eur darbo užmokesčio permoka įstaigos darbuotojai. Informacija pateikta **17-ojo VSAFAS 7 priede nustatyta forma.**

Pastaba Nr. 8. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį 3498,52 Eur banko sąskaitose sudaro 1426,38 Eur 2% GPM ir rėmėjų lėšos ir 2072,14 Eur. tėvų įmokos spec.lėšų s-toje.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama **17-ojo VSAFAS 8 priede.**

Pastaba Nr. 9. Informacija apie finansavimo sumas

Finansavimo sumos – įstaigos iš Valstybės ir savivaldybės, kitų fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose numatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumas apima ir įstaigos gautas arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą. Įstaiga apskaitoje registruoja finansavimo sumas, gautas iš: ES struktūrinių fondų (pieno produktų, vaisių ir atsargų programos), valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, projektų ir iš kitų šaltinių.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama **20-ojo VSAFAS 4, 5 prieduose** nustatyta forma.

Pastaba Nr. 10. Informacija apie atidėjinius, apibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir poataskaitinius įvykius.

Įstaiga atidėjinių nėra suformavusi. Taip pat neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto ir jų pokyčių neturi.

Pastaba Nr. 11. Informacija apie nuomą, finansinę nuomą (lizingą) ir kitas turto perdavimo sutartis

Įstaiga turto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis neturi.

Pastaba Nr. 12. Informacija apie grynąjį turtą

Informacija pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal **4-ojo VSAFAS 1 priede** nustatytą formą.

Pastaba Nr. 13. Informacija apie įsipareigojimus

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 30207,95 Eur.

Įsiskolinimas tiekėjams už paslaugas sudaro 2,0 Eur

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 456,59 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostoginių sąnaudos) – 20037,44 Eur – savarankiškų funkcijų vykdymo finansavimo lėšos ir 8463,59 Eur – mokinio krepšelio vykdymo finansavimo lėšos.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – vaikų permokos už suteiktas paslaugas 1248,33 Eur.

Informacija apie įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto **17-ojo VSAFAS 12 priede**.

Pastaba Nr. 14. Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas

Pajamų apskaitos principai metodai ir taisyklės nustatyti 10-jame VSAFAS „Kitos pajamos” ir 20-jame VSAFAS „Finansavimo sumos”. Veiklos rezultatų ataskaita parodo įstaigos veiklos rezultatus: t.y. uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitoje nurodytą ataskaitinį laikotarpį. Veiklos rezultatai ataskaitoje yra skaidomi pagal panašaus pobūdžio ūkines operacija į: pagrindinę veiklą, kitą veiklą, finansinę ir investicinę veiklą. „Kitos veiklos pajamos” yra pateikiamos pajamos, kurias įstaiga uždirbo vykdant kitą veiklą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigos buhalterinėje apskaitoje užregistruota 558352,0 Eur pagrindinės veiklos pajamų suma.

Pastaba Nr. 15. Informacija apie finansavimo pajamas

Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 517331,0 Eur finansavimo pajamų, patirtoms sąnaudoms kompensuoti.

Pastaba Nr. 16. Informacija apie kitos veiklos pajamas

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos kitų pajamų Įstaigos apskaitoje užregistruota 41021,0 Eur suma, tai pajamos už vaikų išlaikymą Įstaigoje ir darbuotojų mitybos lėšos.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama **3-ojo VSAFAS 2 priedo** numatytą formą.

Pastaba Nr. 17. Informacija apie sąnaudas

Ataskaitiniu laikotarpiu užregistruota 553340,00 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų.

Tai: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų, ryšių, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksplotavimo, atsargų sunaudojimo, nuvertėjimo sąnaudos.

Pastaba Nr. 18. Informacija apie segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama **25-ojo VSAFAS 1 priede** nustatyta forma.

Pastaba Nr. 19. Informacija apie pinigų srautus

Ataskaitoje pinigų srautai grupuojami į: pagrindinės veiklos pinigų srautus, investicinės veiklos srautus, finansinės veiklos pinigų srautus. Įstaiga pinigų srautus grupuoja pagal 5-ojo VSAFAS reikalavimus, atsižvelgdama į savo veiklos pobūdį. Jei šis standartas nenumato, kaip turi būti grupuojami iš konkrečios ūkinės operacijos atsirandantys pinigų srautai, tuomet vadovaujasi turinio viršenybės prieš formą principu ir savo apskaitos politika. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas rodomi kartu su pridėtinės vertės mokesčiu.

Informacija apie pinigų srautus per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama **5-ojo VSAFAS 2 priede** nustatyta forma.

Pastaba Nr. 20. Informacija apie nebalansinės sąskaitos apskaitą

Ataskaitinių metų pabaigoje užregistruota nebalansinėse sąskaitose turto už 252131,71 Eur

Turo, naudojamo pagal panaudos sutartis, pavadinimas	Turto vertė	Panaudos sutarties terminas	Pastabos galimybės pratęsti sutartį)
Žemės sklypas (Valstybės)	162766,00	74 m	
Priemonių rinkinys skirtas vaikams turintiems didelių ir labai didelių spec. poreikių sutrikimų	2213,00	2017-01-31	
Kompiuterinės grafikos teksto interpretavimo programinės įrangos "Boarfmaker v.6" licencija (Valstybės)	328,72	2023-12-02	
Knyga T. Attwood „Aspergerio sindromas. Išsamus vadovas“ (Valstybės)	20,27	2024-03-03	

Išsinuomotas turtas iš UAB „Lindstrom” 4 kilimėliai.

Pasaugai priimtas turtas iš UAB „D-rek“ įmonės rūšiavimo priemonių (dėžių) komplektas (3 dėžės) -199,65 Eur .

Įstaigos ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje – 86604,07 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami. Esminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta. Įstaigos restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.

Direktorė

Irutė Lekavičienė

Vyriausioji buhalterė

Johana Vaičiulienė

Johana Vaičiulienė, tel. (8 441) 62 284, el. p. buhalteria @silutesazuoliukas.lt