

Švenčionių lopšelis-darželis "Gandriukas", 190503582, Sodų g. 30, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 36851
D/L: 2014-04-23 19:49:35

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014-04-23 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Stralpsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		808.537,79	491.303,12
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtos 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	P04	808.537,79	491.303,12
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		794.704,14	481.055,50
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.359,65	6,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11.474,00	10.241,62
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		234.885,12	249.437,21
I	Atsargos	P08	2.213,52	1.461,98
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.213,52	1.461,98
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	135,00	75,00
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	226.099,91	245.333,78
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	31.471,89	11.626,61
III.5	Sukauptos gautinos sumos		194.628,02	233.707,17
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	6.436,69	2.566,45
	IŠ VISO TURTO:		1.043.422,91	740.740,33

(tęsinys kitame puslapyje)

Švenčionių lopšelis-darželis "Gandriukas", 190503582, Sodų g. 30, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 O. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

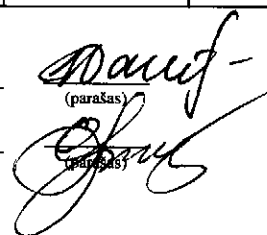
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 O. OUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipantai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	814.117,16	492.757,22
I	Iš valstybės biudžeto		5.449,64	5.284,75
II	Iš savivaldybės biudžeto		797.162,62	481.979,31
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.436,30	1.675,46
IV	Iš kitų šaltinių		10.068,60	3.817,70
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		263.159,54	258.657,20
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		263.159,54	258.657,20
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	113.903,04	185.075,53
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		90.175,20	40.736,51
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	58.862,67	32.845,16
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	218,63	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	-33.853,79	-10.674,09
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-33.853,79	-10.674,09
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-23.179,70	-22.111,09
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-10.674,09	11.437,00
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.043.422,91	740.740,33

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

B] centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Ulenija Poklikajeva
(vardas ir pavardė)

Ona Kamaišienė
(vardas ir pavardė)

Švenčionių lopšelis-darželis "Gandriukas", 190503582, Sodų g. 30, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 36851
D/L: 2014-04-23 19:49:35

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014-04-23 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis
I	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.077.612,37	736.938,88
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		940.866,22	653.574,16
I.1	Iš valstybės biudžeto		367.229,58	303.657,67
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		568.913,38	320.094,93
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		239,16	21.934,62
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.484,10	7.886,94
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		136.746,15	83.364,72
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	136.746,15	83.364,72
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-1.077.412,24	-758.805,38
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-794.944,30	-533.807,68
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-15.512,84	-11.242,92
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-119.806,00	-104.412,05
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.480,50	-1.432,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.226,40	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-128.370,54	-96.495,32
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-2.500,00	-2.360,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-9.871,66	-8.198,61
XIV	KITOS		-2.700,00	-856,80
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		200,13	-21.866,50
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-11.540,45	-244,81
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-11.340,32	-22.111,31
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-11.340,32	-22.111,31
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Ulenija Poklikajeva
(vardas ir pavardė)

Ona Kamaiškienė
(vardas ir pavardė)

Švenčionių lopšelis-darželis "Gandriukas", 190503582, Sodų g. 30, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 36851
D/L: 2014-04-23 19:49:35

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014-04-22
(data)


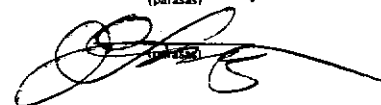
Pateikimo valiuta ir rinkimas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiajam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Ei viso	Mažamos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						11.437,00	11.437,00	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto 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	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X	0,22	0,22	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-22.111,31	-22.111,31	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						-10.674,09	-10.674,09	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-11.340,32	-11.340,32	
18	Kiti pokyčiai						-11.839,38	-11.839,38	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-33.853,79	-33.853,79	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

BŪ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėjas
(vriauštasias buhalteris (buhalteris), iciau nriavaloma pagal teises aktus)


(parašas)

(parašas)

Ulenija Potikajeva
(vardas ir pavardė)

Ona Kamaškaitė
(vardas ir pavardė)

Švenčionių lopšelis-darželis "Gandriukas", 190503582, Sodų g. 30, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 36851
D/L: 2014-04-23 19:49:35

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014-04-23
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais		
			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		3.870,24	0,00	3.870,24	3.566,45	0,00	3.566,45
I	Iplaukos		1.281.982,04	0,00	1.281.982,04	813.962,51	0,00	813.962,51
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.015.540,01	0,00	1.015.540,01	639.810,70	0,00	639.810,70
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		373.800,00	0,00	373.800,00	302.609,26	0,00	302.609,26
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		633.571,86	0,00	633.571,86	303.719,92	0,00	303.719,92
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					23.610,08	0,00	23.610,08
I.1.4	Iš kitų šaltinių		8.168,15	0,00	8.168,15	9.871,44	0,00	9.871,44
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		130.139,04	0,00	130.139,04	81.977,17	0,00	81.977,17
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		130.240,93	0,00	130.240,93	81.263,98	0,00	81.263,98
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		6.062,06	0,00	6.062,06	10.910,66	0,00	10.910,66
II	Pervestos lėšos		-130.326,39	0,00	-130.326,39	-82.340,82	0,00	-82.340,82
II.1	I valstybės biudžetą					-581,00	0,00	-581,00
II.2	I savivaldybių biudžetams		-130.326,39	0,00	-130.326,39	-81.759,82	0,00	-81.759,82
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.147.785,41	0,00	-1.147.785,41	-728.055,24	0,00	-728.055,24
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-762.988,59	0,00	-762.988,59	-582.600,39	0,00	-582.600,39
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-237.504,32	0,00	-237.504,32	-22.427,64	0,00	-22.427,64
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.480,50	0,00	-1.480,50	-1.432,00	0,00	-1.432,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatacavimo		-2.226,40	0,00	-2.226,40			
III.7	Atsargų įsigijimo		-111.618,23	0,00	-111.618,23	-99.442,48	0,00	-99.442,48
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-22.662,32	0,00	-22.662,32	-10.197,26	0,00	-10.197,26
III.11	Somokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-9.305,05	0,00	-9.305,05	-11.955,47	0,00	-11.955,47

(tęsimys kitame puslapyje)

Švenčionių lopšelis-darželis "Gandriukas", 190503582, Sodų g. 30, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					-2.500,00	0,00	-2.500,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					-2.500,00	0,00	-2.500,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					1.500,00	0,00	1.500,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					1.500,00	0,00	1.500,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių					1.500,00	0,00	1.500,00
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		3.878,24	0,00	3.878,24	2.566,45	0,00	2.566,45
	Pinagai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.566,45		2.566,45			
	Pinagai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6.436,69		6.436,69	2.566,45		2.566,45

Direktorius

(viciojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėjas

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

Ulcija Poklikajeva

(vardas ir pavardė)

Oma Kamaiškienė

(vardas ir pavardė)

ŠVENČIONIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „GANDRIUKAS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2013 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2014 m. kovo 19 d.

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių lopšelis-darželis „Gandriukas“ įsteigtas 1982 m. gruodžio 7 d., įmonės kodas 190503582. Lopšelis-darželis yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaūdą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Lopšelio-darželio buveinė – Sodų g. 30, LT-18126 Švenčionys, Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

2. Lopšelis-darželis yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Švenčionių rajono savivaldybės biudžeto.

3. Lopšelio-darželio savininkas – Švenčionių rajono savivaldybė (Vilniaus g. 19, LT-18116 Švenčionys, kodas 111108284).

4. Lopšelio-darželio savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Švenčionių rajono savivaldybės taryba. Taryba tvirtina lopšelio-darželio nuostatus, nustato mokinių priėmimo į lopšelių-darželių tvarką, priima sprendimus dėl lopšelio-darželio reorganizavimo ar likvidavimo, teisės aktų nustatyta tvarka priima arba atleidžia lopšelio-darželio vadovą, sprendžia kitus teisės aktais nustatytus ir jos kompetencijai priskirtus klausimus. Švenčionių rajono savivaldybės tarybos 2013 m. balandžio 30 d. sprendimu T-91 Švenčionių lopšelis –darželis „Liepaitė“ nuo 2013 m. rugsėjo 1 d. reorganizuotas prijungimo būdu prie Švenčionių lopšelio- darželio „Gandriukas“.

5. Lopšelis-darželis turi paramos gavėjo statusą, gauna paramos lėšas ir jas apskaito kitų lėšų sąskaitoje.

6. Lopšelio-darželio vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 51.

7. Lopšelis-darželis vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Lopšelio-darželio veiklos sritis – švietimas, kodas 85. Švietimo veiklos rūšys:

7.1. pagrindinė švietimo veiklos rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.10;

7.2. kita švietimo veiklos rūšis – priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.20;

7.3. kitos ne švietimo veiklos rūšys:

7.3.1. kitų maitinimo paslaugų teikimas, kodas 56.29;

7.3.2. nuosavo arba nuomojamo nekilnojamo turto nuoma ir eksploatavimas, kodas 68.20.

8. Lopšelis-darželis kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

9. Lopšelis-darželis filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

10. Tolesnę lopšelio-darželio veiklą gali paveikti šios sąlygos:

10.1.nuo vaikų skaičiaus grupėse priklauso gaunama mokinio krepšelio dotacija;

10.2. nepakankamas 2013 metų finansavimas ugdymo aplinkos išlaidoms.

11. Lopšelio-darželio finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2013 metus, t.y. nuo 2013 m. sausio 1 d. iki 2013 m. gruodžio 31 d.

12. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2013 metų gruodžio 31 duomenis litais ir centais, kad atitiktų informaciją pateiktą VSAKIS sistemoje.

APSKAITOS POLITIKA

13. Lopšelio-darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Lopšelis-darželis vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

14. Lopšelio-darželio 2013 metų finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

15. Buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės programos FINISA ir FINNET, darbo užmokesčio skaičiavimui naudojama kompiuterinė programa VYRA. Programos pritaikytos buhalterinei apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

16. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuo požymius:

16.1.valstybės funkciją;

16.2.programą;

16.3.lėšų šaltinį;

16.4.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

17. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo principai.

18. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

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

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

21. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

22. Išankstiniai mokėjimai už materialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

23. Viso lopšelio-darželio nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

25. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 29 d. sprendimu Nr.T-180.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

29. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

30. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

31. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūrinės vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

33. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus rajono savivaldybės tarybos 2009 m. gruodžio 29 d. sprendimu Nr. T-180.

34. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

35. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

36. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, kuri iš jų mažesnė.

37. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, gimnazija taiko konkrečių kainų būdą.

38. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

39. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

40. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

41. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

42. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

43. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

44. Finansavimo sumos – lopšelio-darželio iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti lopšelio-darželio nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir lopšelio-darželio gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

45. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:

45.1. finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti;

45.2. finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

46. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

47. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

48. Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

49. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“. Šis standartas nustato darbo užmokesčio, kitų su darbo santykiais susijusių išmokų ir įmokų apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

50. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama: tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos, kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

51. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

52. 20-asis VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustato finansavimo pajamų pripažinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

53. Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį gimnazijos turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

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

55. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

56. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

57. 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 nįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždėrbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

58. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

59. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

Sąndoriai užsienio valiuta

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

61. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbimą 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.

Turto nuvertėjimas

62. 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“.

63. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, gimnazija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą. Nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

64. Įvykių pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

65. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie gimnazijos 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.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

66. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymai pagal segmentus“.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

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

67. 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 buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėmsw operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

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

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

70. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 proc. per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 proc. turto vertės.

PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas

Pateikiame informaciją apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo VSAFAS 1 priedą.

Lopšelis-darželis nematerialiojo turto neturi.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas

Pateikiame informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1 priedą.

2013 m. gruodžio 31 d. „Finansinės būklės ataskaitoje“: parodyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 808537,79 Lt.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę, sukauptą nusidėvėjimo sumą ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Litais su centais

Straipsnis	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2013-01-01	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2013-12-31	Likutinė vertė Ataskaitinio Laikotarpio Pabaigoje 2013-12-31
Pastatai	962361,00	859997,36	794704,14
Mašinos ir įrenginiai			
Transporto priemonės			
Baldai ir biuro įranga	16634,00	23132,35	2359,65
Kitas ilgalaikis materialus turtas	33138,23	47847,27	11474
Iš viso:	1012133,23	930976,98	808537,79

Lopšelyje-darželyje yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nebuvo.

Pastaba Nr. 3. Lopšelis-darželis biologinio turto neturi.

Pastaba Nr. 4. Atsargos

Pateikiame informaciją apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 8-ojo VSAFAS 1 priedą:

Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 1461,98 Lt;

Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį viso: - 124408,53 Lt;

iš jų:

įsigyta atsargų įsigijimo savikaina – 124406,43 Lt;

nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina – 2,10 Lt;

Sunaudota veikloje – 125611,55 Lt;

Kiti pokyčiai – 1954,56 Lt;

Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2213,52 Lt., tai maisto produktai.

Pastaba Nr. 5. Išankstiniai mokėjimai

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – 135,00 Lt civilinis atsakomybės draudimas.

Pastaba Nr. 6. Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas tėvų mokestis - 31471,89 Lt.

Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto už pervestas pajamas – 2116,78 Lt.

Sukauptos finansavimo pajamos iš MK lėšų – 30866,36 Lt, kurias sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos – 171,76 Lt, sukauptos atostoginių sąnaudos – 23434,57 Lt, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 7260,03 Lt;

Sukauptos finansavimo pajamos iš UA lėšų (savivaldybės biudžeto) – 161644,88 Lt kurias sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos – 43082,98 Lt, mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 54374,59 Lt, mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9 proc. – 3277,27 Lt, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 9115,46 Lt, profsajungos mokestis – 0 Lt, mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98 proc. – 23407,88 Lt, sukauptos atostoginių sąnaudos – 21505,63 Lt, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 6662,44 Lt; kitos mokėtinos sumos (VSD delspinigiai) – 218,63 Lt;

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 6436,69 Lt (paramos lėšos).

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis 2013 m. gruodžio 31 d. – 814117,16 Lt. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš viso – 1015542,11 Lt, iš jų:

iš valstybės biudžeto – 373802,10 Lt, iš jų 2500,00 Lt – socialinei paramai mokiniams teikti už įsigytus produktus, 371300,00 Lt – specialioji tikslinė dotacija mokinio krepšelio;

iš savivaldybės biudžeto – 633571,86 Lt;

iš kitų šaltinių – 8168,15 Lt, tai parama 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio.

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro iš viso: 263159,54 Lt, iš jų:

Tiekėjams mokėtinos sumos – 113903,04 Lt, iš jų: už komunalines paslaugas – 41639,09 Lt, už ryšio paslaugas – 71,27 Lt, kitos paslaugos – 1544,38 Lt ir maisto produktai – 70648,30 Lt.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš viso: 90175,20 Lt, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 54374,59 Lt;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9 proc. – 3277,27 Lt;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 9115,46 Lt;

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98 proc. – 23407,88 Lt.

Sukauptos mokėtinos sumos iš viso: 58862,67 Lt, iš jų:

sukauptos atostoginių sąnaudos – 44940,20 Lt (23434,57 Lt MK ir 21505,63 Lt UA);

sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 13922,47 Lt (7260,03 Lt MK ir 6662,44 Lt UA).

Pastaba Nr.9. Grynasis turtas – 11340,32 Lt.

Pastaba Nr.10. Pagrindinės veiklos pajamos

Finansavimo pajamos pripažįstamos atsižvelgiant į 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą ir jų rezultatas atsispindi Veiklos rezultatų ataskaitos 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

Pagrindinės veiklos pajamos iš viso: 1077612,37 Lt, iš jų:

finansavimo pajamos – 940866,22 LT;

Finansavimo pajamas sudaro:

panaudotų finansavimo sumų iš ES finansinės paramos pajamos viso: 239,16 Lt, iš jų atsargoms įsigyti – 239,16 Lt;

panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pajamos viso: 367229,58 Lt, iš jų ilgalaikiam turtui įsigyti – 2014,92 Lt, atsargoms įsigyti – 3347,03 Lt ir kitoms išlaidoms – 361867,63 Lt;

panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto pajamos viso: 568913,38 Lt, iš jų ilgalaikiam turtui įsigyti – 12742,54 Lt, atsargoms įsigyti – 159,73 Lt ir kitoms išlaidoms – 556011,11 Lt;

panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių pajamos viso: 4484,10 Lt, iš jų ilgalaikiam turtui įsigyti – 373,54 Lt ir atsargoms įsigyti – 4110,56 Lt

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 136746,15 L, tai tėvų mokestis už vaikų išlaikymą.

Pastaba Nr. 11 . Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį. Sąnaudų apskaitos rezultatai pateikiami 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro:1077412,24 Lt, iš jų:

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 794944,30 Lt iš jų: 334391,52 Lt - darbo užmokesčio sąnaudos UA, 271588,85 Lt - darbo užmokesčio sąnaudos MK, 543,93 Lt - ligos pašalpų sąnaudos UA, 686,98 Lt ligos pašalpų sąnaudos MK, 106911,55 Lt – socialinio draudimo sąnaudos UA, 80821,47 Lt – socialinio draudimo sąnaudos MK;

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 119806,00 Lt, iš jų: 88084,03 Lt šildymo sąnaudos, 20563,15 Lt – elektros energijos sąnaudos, 4563,13 Lt – vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos, 637,03 Lt – ryšių paslaugų sąnaudos, 5958,66 Lt – kitų komunalinių paslaugų sąnaudos.

socialinių išmokų sąnaudos – 2500,00 Lt, tai mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos.

Pateikiama 2013 m. informacija pagal veiklos segmentus 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede. Pajamų, sąnaudų, turto, finansavimo sumų, išpareigojimų ir pinigų srautų priskyrimas prie švietimo ir socialinės apsaugos segmentų reikalingas, norint pateikti informaciją apie švietimo ir socialinės apsaugos segmentams tenkančias sąnaudas, švietimo sąnaudos-1560393,80 Lt ir socialinių paslaugų sąnaudos – 3008 Lt.

Pastaba Nr. 12. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinė ir investicinė veikla nebuvo vykdoma, tik buvo priskaičiuoti delspinigiai – 11540,75 Lt, iš jų: 10756,27 - už pavėluotai sumokėtas šildymo paslaugas ir 784,48 - už pavėluotai sumokėtas socialinio draudimo įmokas ir banko sąskaitos palūkanų pajamos – 0,30 Lt.

Papildoma informacija prie metinių finansinių ataskaitų rinkinio pateikta nustatytos formos pagal VSAFAS reikalavimus prieduose:

1.,,Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas;

2.,,Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų

aiškinamasis raštas“ 6 priedas;

3. „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas;

4. „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas;

5. „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priedas;

6. „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas;

7. „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“ 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išsipareigojimai“ 7 priedas;

8. „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išsipareigojimai“ 8 priedas;

9. „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išsipareigojimai“ 12 priedas;

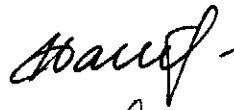
10. „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas;

11. „Finansavimo sumų likučiai“ 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas;

12. Didžiosios knygos sąskaitų apyvarta.

Direktorė

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vedėja



Ulenija Paklikajeva



Ona Kamaiškienė