



TRAKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „EŽERĖLIS“

Biudžetinė įstaiga, Birutės g. 38, 21106 Trakai, tel. (8 528) 55 300, el. p. ezerelisd@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190646616

2022 M. GRUODŽIO 31 D. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-02-15

Trakai

I. BENDROJI DALIS

1. Trakų lopšelis-darželis „Ežerėlis“ yra biudžetinė įstaiga. Įstaigos savininkas yra Trakų rajono savivaldybė.
2. Juridinio asmens kodas -190646616, buveinės adresas – Birutės 38,Trakai.
3. Pagrindinė išlaidų klasifikacija pagal vastybės funkcijas – „Mokyklos priskiriamos ikimokyklinio ugdymo mokykloms.“
4. Lopšelis-darželis yra asignavimų valdytojas, finansuojamas iš savivaldybės biudžeto lėšų, iš valstybės biudžeto lėšų, kitų lėšų šaltinių, lėšų gautų iš paramos, lėšų gautų už teikiamas paslaugas.
5. Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų IV ketvirčio paskutinės dienos duomenys.
6. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.
7. Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.
8. Įstaigoje per 2022 metus vidutiniškai dirbo 30 darbuotojų,(Viena darbuotoja vaikų priežiūros atostogose). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 33,84 etatai.
9. Lopšelis-darželis rengia žemesnio lygio finansines ataskaitas pagal VSAFAS keliamus reikalavimus.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau — VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektu finansinių ataskaitų parengimą.

Vadovaudamasi Trakų rajono savivaldybės tarybos 2014 m. balandžio 3 d. nutarimu S1-60 „Dėl biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos vedimo 1 str. 1.2 punktu bei Trakų lopšelio-darželio „Ežerėlis“ direktoriaus 2014 m. birželio 27 d. įsakymu Nr. V-33 „Dėl naujos redakcijos buhalterinės apskaitos vadovo ir buhalterinės apskaitos tvarkų aprašų tvirtinimo“ nuo 2014 m. liepos 1 d. buvo patvirtintas naujos redakcijos buhalterinės apskaitos vadovas. Atnaujinta apskaitos politika patvirtinta Trakų lopšelio-darželio „Ežerėlis“ 2021m. spalio 22 d. įsakymu Nr.V-63.

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. 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 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, o tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:
valstybės funkciją;

programą;

lėšų šaltinį;

valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Įstaigos buhalterinė apskaita yra vedama apskaitos sistemoje „Biudžetas VS“.

Įstaigos apskaitoje taikomi visų VSAFAS reikalavimai, išskyrus: 9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“; 26-ojo VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

kaupimo;

subjekto;

veiklos tęstinumo;

periodiškumo;

pastovumo;

piniginio mato;

palyginimo;

atsargumo;

neutralumo;

turinio viršenybės prieš formą.

Pagal subjekto principą Įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu, kuris atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą, Įstaigoje apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti Įstaigai leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų eurų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio). Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami pagal Įstaigos sąskaitų planą. Atsižvelgiant į ūkinių operacijų esmę apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami nurodant šiuos detalizuojančius požymius:

- lėšų šaltinį;
- programą ir priemonę;
- valstybės funkciją;
- ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- buhalterinę sąskaitą;

Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti metinio finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Nematerialusis turtas

1. Nematerialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.
2. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.
3. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po piršto arba susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Jei po atliktų darbų nematerialusis turtas neteiks didesnės ekonominės naudos, atlikti darbai nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė registruojama kaip ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.
4. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose nematerialiojo turto sąskaitose.
5. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma.
6. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto

amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

7. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui BĮ taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, nustatytus teisės aktu ir patvirtintus Apskaitos tvarkytojo (toliau AT) vadovo įsakymu.

Ilgalaikis materialusis turtas

8. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir 27-ajame VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

9. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

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

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

12. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma. Žemė, kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

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

14. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, nustatytus teisės aktu ir patvirtintus AT vadovo įsakymu. Eil. Nr. Ilgalaikio turto grupės ir rūšys Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais).

Atsargos

15. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. 28. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

16. Strateginės ir neliečiamos atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus 8-ajame VSAFAS nustatytus atvejus.

17. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko FIFO („pirmas į – pirmas iš“) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

18. Atsargos gali būti nuvertinamos (nukainojamos) iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar sunaudojus.

19. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

20. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

21. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-ajame VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

22. Įstaiga finansinio turto neturi, bet jei atsirastų jis bus tvarkomas kaip nustatyta 17-ajame standarte.

Gautinos sumos

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

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

25. Pinigus sudaro pinigai kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansavimo sumos

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

27. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

28. Finansavimo sumos įstaigos apima finansavimo sumas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš kitų šaltinių, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti, funkcijoms atlikti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos taip pat apima gautus arba gautinus pinigus ir kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

29. Lėšos, kurias įstaiga uždirbo bei pervedė į Savivaldybės išdą ir gavo (ar turi teisę atgauti) atgal, nėra laikomos finansavimo sumomis.

30 Įstaigos apskaitoje registruojant finansavimo sumas jos grupuojamos pagal pirminį finansavimo šaltinį.

31. Įstaigoje užregistruotos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, gražintos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos pagal paskirtį skirstomos į:

31.1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

31.2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

32. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas ar atsargos, arba kaip gaunami pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį turtą ar atsargas.

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

34. Finansavimo pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų. Panaudotos finansavimo sumos registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų, jeigu finansavimo sumos gautos arba mokėjimo paraiška pateikta. Jei finansavimo sumos nebuvo gautos arba mokėjimo paraiška nebuvo pateikta, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos, o panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama mokėjimo paraiška arba gaunamos finansavimo sumos.

35. Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos įstaigos finansavimo sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems VSS, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

36. Gautos ir perduotos ne VSS finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip įstaigos finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

37. Finansavimo sumų 4 klasės sąskaitos uždaromos ataskaitinių metų paskutinės dienos data.

Finansiniai įsipareigojimai

38. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ ir 27-asis VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

39. Visi įstaigos įsipareigojimai laikomi finansiniai įsipareigojimais. Pagal trukmę įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

40. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

40.1. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

40.2. ilgalaikiai atidėjiniai;

40.3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

41. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

41.1. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;

41.2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

41.3. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

41.4. mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;

41.5. mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;

41.6. socialinės išmokos;

41.7. grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos

41.8. tiekėjams mokėtinos sumos;

41.9. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;

41.10. sukauptos mokėtinos sumos;

41.11. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Atidėjiniai

42. Atidėjinys yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Tuo jis skiriasi nuo sukauptų sąnaudų, nes sukauptos sąnaudos jau būna padarytos, tik dar nėra gautas jų pagrindimo dokumentas.

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ išvardytus pripažinimo kriterijus.

43. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

Finansinė nuoma (lizingas)

44. Finansinės nuomos (lizingo) įstaiga turėti negali, bet jeigu pasitaiko, tai taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Grynasis turtas

45. Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos į einamųjų metų perviršio arba deficito sąskaitą.

46. Kiekvienų ataskaitinių metų pirmos dienos data praėjusių metų perviršis arba deficitas pripažįstamas sukauptu ankstesnių metų perviršiu arba deficitu.

Pajamos

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

48. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos.

49. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

50. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda. Jei įstaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į atitinkamą biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra įstaigos pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

51. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų, arba kai perleidžiamas turtas, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

52. Įstaigos apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos

53. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir finansiniais įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

54. Apskaitoje sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

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

56. Įstaigos apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Turto nuvertėjimas

57. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Šiuose VSAFAS nurodyti ir turto nuvertėjimo požymiai, ir požymiai, pagal kuriuos vertinama, ar nuvertėjimas išnyko arba sumažėjo.

58. Turtas yra nuvertėjęs, kai turto vertė yra sumažėjusi, t. y. jo balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti sumą už tą turtą.

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

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

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

61. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“.

62. Įstaigos apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose.

63. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti, yra labai maža, informacija apie įsipareigojimą aiškinamajame rašte nebūtina.

64. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai rodomi aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

65. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

66. Įstaigos apskaitą tvarko pagal segmentus. Segmentas – tai įstaigos pagrindinės veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

67. Įstaigos veikloje skiriami šie segmentai:

67.1. bendrųjų valstybės paslaugų;

67.2. gynybos;

67.3. viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;

67.4. ekonomikos sektoriaus;

67.5. aplinkos apsaugos;

67.6. būsto ir komunalinio ūkio;

67.7. sveikatos priežiūros;

67.8. poilsio, kultūros ir religijos;

67.9. švietimo;

67.10. socialinės apsaugos.

68. Įstaigos turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų apskaita turi būti tvarkoma pagal segmentus, kad būtų teisingai užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokų pinigų srautai.

Apskaitos politikos keitimas

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

70. Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinys“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos ir dėl jų atsirandančio turto, išsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

71. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo, jei kiti teisės aktai to reikalauja arba siekiant tinkamiau parodyti VSS finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg visada būtų buvusi taikoma, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

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

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

74. Apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti įstaigos direktoriaus arba jo įgalioto asmens įsakymu gali būti sudaroma komisija, atsakinga už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertį, taip pat poveikio nustatymą ir rodymą finansinėse ataskaitose.

75. Įstaigos finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

76. Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitinių įverčių laikomas įstaigos pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pvz., nusidėvėjimo normatyvas).

Apskaitos klaidų taisymas

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

78. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė kaip 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Jei įstaiga neturi gauto finansavimo, tai klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška

individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė kaip 0,25 procento turto balansinės vertės.

79. Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip: 79.1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

NEMATERIALUS TURTAS. (PASTABA NR.1)

Nematerialusis turtas yra tas, kuris atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus ir pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė buvo nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė - 0.

Įstaiga per 2021 metus naujo nematerialiojo turto neįsigijo. Nematerialusis turtas yra visiškai amortizuotas, bet vis dar naudojamas veikloje.

Nematerialiojo turto pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Buhalterinės apskaitos programos	1704,52	1704,52

Įsigijimo savikaina, nusidėvėjimas ir likutinė vertė nurodyti 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedo lentelėje .

Nematerialusis turtas yra pilnai amortizuotas, bet dar naudojamas įstaigos veikloje.

ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS. (PASTABA NR.04)

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka 12 -jo VSAFAS ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikio materialiojo turto informacija pateikiama pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai patvirtinti Trakų rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu 2014 rugsėjo 19 d.Nr.P2-1170.

Eil .Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
----------	----------------------------------	--

1.	Pastatai	
1.1	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetoninio ;perdangos ir denginiai-gelžbetoniniai ir betoniniai) monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai- gelžbetoniniai) pastatai	100
1.2	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai- gelžbetoniniai, betoniniai	70
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai (betoniniai)	60
2.1	Metaliniai	30
2.2	Mediniai	20
2.3	Kiti statiniai	17
3.	Mašinos ir įrengimai	10
4,	Baldai	7
5.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
6.	Kita biuro įranga	4
7.	Muzikos instrumentai	10
8.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	5

2022 m. gruodžio 31 d. materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 469995,78 Eurų.- likutinė vertė – 365374,61 Eurų.

Kiti pastatai – įsigijimo savikaina - 413966,98 Eur. - likutinė vertė – 326895,59 Eurų;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – įsigijimo savikaina – 18349,03 Eur. – likutinė vertė – 12294,52 Eurų.

Kitos mašinos ir įrengimai – įsigijimo savikaina 29995,84 Eur; - likutinė vertė – 16591,34 Eurų.

Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas– įsigijimo savikaina 7683,93 Eur – likutinė vertė – 6454,90 Eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį iš įstaigos pajamų (tėvų įnašai) ir paramos- labdaros lėšų buvo įsigyta naujo ilgalaikio turto, tai žaidimo įrenginys „Gyvatėlė“ už 1608,39 Eurų. Iš savivaldybės biudžeto buvo nupirkta šaldytuvas už 590,00 Eurų, regeneratorium (entalpinis) už 710,00 Eurų ir interaktyvią lentą už 1001,00 eurų. Nemokamai buvo gauti keturi nešiojamieji kompiuteriai ir du stacionarius kompiuteriai už 4360,60 Eurų iš Trakų rajono savivaldybės administracijos.

Buvo nurašytas visiškai nudėvėtas ir netinkamas naudoti sūpynių kompleksas už 550,28 Eurų.

Darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Inv. Nr.	Turto pavadinimas	Kiekis	Įsigijimo savikaina (eur)
01480035	HDPC7 Nenujas kompiuteris	1	434,43
01480037	Nešiojamas kompiuteris DELL	1	434,43
01480038	Kompiuteris INTEL Pentium	1	434,43
01480039	Nešiojamas kompiuteris DELL,	1	434,43
01480040	Nešiojamas kompiuteris DELL Inspiron	1	700,00
01480041	Kompiuteris Intel Pentium G4500	1	578,38
01480045	Interaktyvi lenta su įranga	1	1420,73
01480046	Stacionarus kompiuteris Intel i3-7100	1	570,91
01680024	Signalizacija	1	1883,98
01680037	Skalbimo mašina „BOSH“	1	663,81
01680038	Stiprintuvas	1	289,62
01680039	Šaldytuvas LIEBHERR CTP 29130	1	434,43
01680040	Šaldytuvas LIEBHERR CTP 29130	1	434,43
01680041	Mėsmalė 22/TE vienfazė	1	455,22
01680042	Šaldytuvas 3411A+W	1	318,29
01680043	El. virimo katilas KPEM-60	1	1563,95
01680044	Konvencinė krosnelė	1	1593,20
	Iš viso:		12644,67

ATSARGOS.(PASTABA NR.08)

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

Darželyje atsargos (medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių) apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina ir nurašomos iš apskaitos, sunaudojus darželio ūkio reikmėms arba sugadinus.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. 2022 metų pabaigoje ūkinio inventoriaus likutis nebalansinėje sąskaitoje buvo – 101039,67 Eurai.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS 1 priede.

GAUTINOS SUMOS UŽ TURTO NAUDOJIMĄ, PARDUOTAS PREKES, TURŲĄ, PASLAUGAS (PASATABA NR.10)

Pateikiama informacija apie tėvų įmokas už vaikų išlaikymą darželyje.

SUKAUPOTOS GAUTINOS SUMOS (PASTABA NR.10)

Sukauptos gautinos sumos 42473,05 Eurų. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Sukauptiems atostoginiams	33581,50
2.	Ilgalaikiai atidėjiniai (pensinio amžiaus darbuotojams išieitinėms kompensacijos sumokėti)	8803,93
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	87,62
	IŠ VISO:	42473,05

PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI (PASTABA NR. 11)

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-jo VSAFAS 8 priede.

Darželis turi tris atsiskaitomasias sąskaitas. Sąskaitoje LT854010042700034980, kur buvo gaunami pinigai iš savivaldybės ir valstybės biudžeto metų pabaigoje buvo 0,00 eurų.

2022 m. gruodžio 31 d. darželio banko sąskaitoje LT334010042700015158 liko nepanaudoti 1277,66 Eurų tai gyventojų Pajamų mokesčio. 2 proc.

2022 m. gruodžio 31d. įstaigos banko sąskaitoje LT114010042700004981 liko nepanaudoti 633,71 Eurų, tai lėšos gautos už parduotas prekes (paslaugas).

FINANSAVIMO SUMOS (PASTABA NR.12)

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateikta sąvoka ir kriterijus. Įstaiga finansavimo sumas gauna iš kelių šaltinių. Per 2022 metus įstaiga gavo asignavimus iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, taip pat iš kitų šaltinių – 1,2 procentai gyventojų pajamų mokesčio ir nemokamo maitinimo lėšos. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-jo VSAFAS 4 priede.

Finansavimo sumų likučiai pateikti 5 priede.

INFORMACIJA APIE GAUTA IR PANAUDOTA PARAMA

Per 2022 metus įstaiga gavo paramos 1,2 procento nuo gyventojų pajamų mokesčio – 1827,60 Eur. 2022 metų pradžioje įstaiga turėjo sukaupusi 1017,63 Eur. paramos lėšų. Iš jų buvo nupirktas lauko žaidimų įrengimų bei žaislų ir edukacinių žaidimų. Tam buvo panaudota 1567,57 Eur. Likutis nepanaudotų paramos lėšų metų pabaigoje sudarė 1277,66 Eur.

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMUS

Atsižvelgiant į įsipareigojimų įvykdymo terminus įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius:

1. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
2. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai;
3. Ilgalaikiai atidėjiniai.

Ilgalaikių finansinių ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi. Ilgalaikiai atidėjiniai parodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikiai atidėjiniai“.

ILGALAIKIAI ATIDĖJINIAI (PASTABA Nr.15)

Įstaiga, vadovaudamiesi 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, skaičiuoja ir apskaitoje registruoja atidėjinius išmokoms, kai darbo santykiai nutraukiami Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punkte nustatytais pagrindais. Registruojant atidėjinius, vadovaujamosi 18-uoju VSAFAS .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo paskaičiuoti ilgalaikiai atidėjiniai pensinio amžiaus darbuotojams išieitinėms kompensacijoms išmokėti – 8803,93 Eur.

TIEKĖJAMS MOKĖTINOS SUMOS (PASTABA NR.17)

Straipsnyje trumpalaikiai įsipareigojimai rodomos tiekėjams mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas ir įsigytas prekes .

Iš viso įsipareigojimų suma tiekėjams sudaro 949,41 Eurų, t.t. 861,79 Eurų skola tiekėjams už produktus ir 87,62 Eurų - už kitas paslaugas.

SUKAUPTOS MOKĖTINOS SUMOS (PASTABA NR.17)

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudų	33581,50
	IŠ VISO:	33581,50

GRYNASIS TURTAS (PASTABA NR.18)

Grynąjį turtą, - 19356,19 Eurų. sudaro ankstesnių metų perviršis 17936,51 Eurų, ir einamųjų metų perviršis– 1419,68 Eurų.

FINANSAVIMO PAJAMOS (PASTABA NR 21)

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 244773,18 Eurų ir iš savivaldybės biudžeto – 404742,12 Eurų, iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 2891,80 Eurų iš kitų finansavimo šaltinių – 2096,05 Eurų.(Veiklos rezultatų ataskaita Eil.A.Nr. I)

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS (PASTABA NR 21)

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro įstaigos pajamos gautos už vaikų ugdymą (tėvų įnašai). Šios pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 45504,04 Eurų. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.A.Nr. III 1)

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (PASTABA NR 02)

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 575445,55 Eurų. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų: (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.B.Nr. 1)

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	558597,59
2.	Ligos pašalpų ir išaitinės išmokos	8564,78
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	8283,18
	IŠ VISO:	575445,55

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos:

Nusidėvėjimo ir amortizacijos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 11408,55 Eurų. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. B Nr. II).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro: 32225,14 Eurų.(Veiklos rezultatų ataskaita Eil. B .Nr. III).

Komandiruočių sąnaudos:

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje komandiruočių sąnaudos sudaro: 60,00 Eurų. (veiklos rezultatų ataskaita Eil.B Nr. IV)

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos:

Ataskaitinio laikotarpio kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro: 2478,67 Eurų. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.B.Nr. VI).

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina.

Ataskaitinio laikotarpio sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro: 65047,59 Eurų (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.B.Nr. IX).

Socialinių išmokų :

Socialinių išmokų ataskaitinio laikotarpio sąnaudos sudaro: 2190,00 Eurų. Tai materialinės pašalpos darbuotojams. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil .B. Nr.X)

Kitų paslaugų sąnaudos:

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro: 9722,31 Eurų (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.B.Nr. XIII).

Kitos:

Ataskaitinio laikotarpio kitos sąnaudos sudaro: 10,00 Eurų tai asociacijos narių mokesčiai (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. B. Nr. XIV).

PRIDEDAMA:

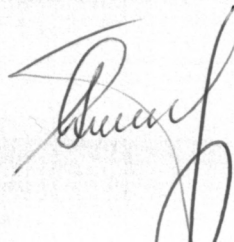
1. Priedas Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas, 2 lapai;
2. Priedas Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas, 2 lapai;
3. Priedas Atsargų vertės pasikeitimas, 1 lapas;
4. Priedas Viešojo sektoriaus privalomasis bendrasis sąskaitų planas 4 lapai;
5. Priedas Informacija apie per vienus metus gautinas sumas 1 lapas;
6. Priedas Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus; 1 lapas;
7. Priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai;
8. Priedas Finansavimo sumų likučiai 1 lapas;
9. Priedas Informacija apie kai kurias trumpalaikės mokėtinas sumas 1 lapas;
10. Priedas Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką 1 lapas;
11. Priedas Informacija apie segmentus 2 lapai;
12. Priedas Informacija apie pagrindinės veiklos kitos pajamas 1 lapas;
13. Priedas Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas 1 lapas.
14. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gauta finansinę ir nefinansinę paramą 1 lapas.
15. Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį 1 lapas.

Direktorė



Virginija Ilginytė

Vyriausioji buhalterė



Liucija Savicka

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380966

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-02-15 Nr. J-H
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		362.236,35	365.374,61
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	362.236,35	365.374,61
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		326.895,59	334.512,48
II.3	Infrastruktūros statiniai		12.294,52	13.340,39
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		16.591,34	15.937,13
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.454,90	1.584,61
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		50.604,89	41.608,65
I	Atsargos	P08	1.752,75	1.530,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.752,75	1.530,62
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	46.940,77	38.789,32
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	4.467,72	3.847,36
III.5	Sukauptos gautinos sumos		42.473,05	34.941,96
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.911,37	1.288,71
	IŠ VISO TURTO:		412.841,24	406.983,26

(tęsinys kitame puslapyje)

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.

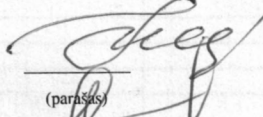
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

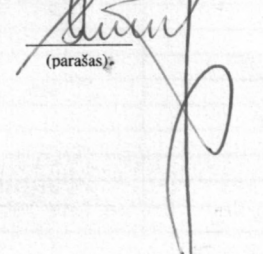
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	350.150,21	352.692,51
I	Iš valstybės biudžeto		724,34	996,02
II	Iš savivaldybės biudžeto		219.490,71	218.619,56
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		123.991,97	126.881,09
IV	Iš kitų šaltinių		5.943,19	6.195,84
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		43.334,84	36.354,24
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8.803,93	7.594,51
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	8.803,93	7.594,51
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		34.530,91	28.759,73
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	949,41	2.505,63
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	33.581,50	26.254,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	19.356,19	17.936,51
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		19.356,19	17.936,51
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.419,68	-781,97
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		17.936,51	18.718,48
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		412.841,24	406.983,26

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Virginija Ilginytė
(vardas ir pavardė)

Liucija Savicka
(vardas ir pavardė)

Trakų lopšelis-darželis "Ezerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

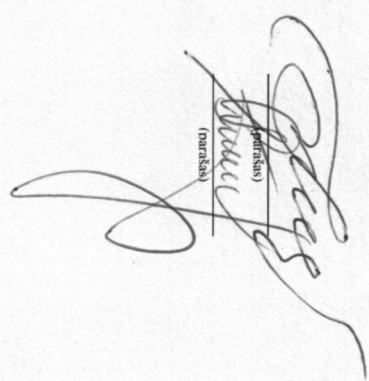
ID: -2147380966
 D/L: ..

GRYNOJO TURTŲ POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2022-08-15 Nr. 21V
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tėmka kontroliuojančiam subjektui					Pateiktimo vieta ir tikslumas:	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas pervertis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Perimto įgalinkio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		18.718,48	18.718,48	
3	Perduoto arba parduoto įgalinkio turto kitiems subjektui įtaka		X		X				
4	Kitios rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		-781,97	-781,97	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas		X	X	X		17.936,51	17.936,51	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praejusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Perimto įgalinkio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto įgalinkio turto kitiems subjektui įtaka		X		X				
13	Kitios rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		1.419,68	1.419,68	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas		X	X	X		19.356,19	19.356,19	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos įtakai neįdomi.

 Direktore
 (rašytas aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Vyr. buhalterė
 (vairausis buhalteris (buhalteris), jeigu atskaitoma pagal rašytas aktais)


 (rašytas aktais)
 (parašas)

 Virginija Ilginytė
 (vardas ir pavardė)
 Liucija Savicka
 (vardas ir pavardė)

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380966

D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-02-15 Nr. 11
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		700.007,19	581.333,28
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		654.503,15	544.629,47
I.1	Iš valstybės biudžeto		244.773,18	203.799,03
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		404.742,12	335.531,67
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.891,80	2.897,11
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.096,05	2.401,66
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		45.504,04	36.703,81
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	45.504,04	36.703,81
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS		-698.587,51	-582.115,25
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-575.445,55	-486.597,07
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-11.408,25	-11.242,36
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-32.225,14	-21.840,19
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-60,00	-72,50
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.478,67	-1.812,50
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-65.047,59	-54.824,76
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-2.190,00	-321,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-9.722,31	-5.339,87
XIV	KITOS		-10,00	-65,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.419,68	-781,97
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.419,68	-781,97
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.419,68	-781,97
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Virginija Ilginytė

(vardas ir pavardė)

Liucija Savicka

(vardas ir pavardė)

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PUSBALGANSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380966
D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-02-15 Nr. P-IV
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		IS viso	
			4	5	6	7		
1	2	3	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	IS viso	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2.231,05	0,00	2.231,05	2.277,88	0,00	2.277,88
I.1	Iplaukos		727.113,31	0,00	727.113,31	598.299,74	0,00	598.299,74
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išaidoms ir atsargoms:		637.750,68	0,00	637.750,68	524.310,36	0,00	524.310,36
I.1.2	IS valstybės biudžeto		238.223,08	0,00	238.223,08	201.863,91	0,00	201.863,91
I.1.3	IS savivaldybės biudžeto		397.700,00	0,00	397.700,00	320.200,00	0,00	320.200,00
I.1.4	IS ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.2	IS kitų šaltinių		1.827,60	0,00	1.827,60	2.246,45	0,00	2.246,45
I.2.1	IS mokesčių							
I.3	IS socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		44.862,63	0,00	44.862,63	36.089,38	0,00	36.089,38
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		44.500,00	0,00	44.500,00	37.900,00	0,00	37.900,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-44.500,00	0,00	-44.500,00	-37.900,00	0,00	-37.900,00
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-44.500,00	0,00	-44.500,00	-37.900,00	0,00	-37.900,00
III	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
III.4	I kitos šteklių fondus							
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
III.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	PO2	-680.382,26	0,00	-680.382,26	-558.121,86	0,00	-558.121,86
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-566.908,48	0,00	-566.908,48	-476.694,92	0,00	-476.694,92
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-33.530,59	0,00	-33.530,59	-20.922,01	0,00	-20.922,01
III.3	Komandiruočių		-60,00	0,00	-60,00	-72,50	0,00	-72,50
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-2.478,67	0,00	-2.478,67	-1.812,50	0,00	-1.812,50
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-65.819,56	0,00	-65.819,56	-53.054,44	0,00	-53.054,44
III.8	Socialinių išmokų		-2.190,00	0,00	-2.190,00	-321,00	0,00	-321,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-9.384,96	0,00	-9.384,96	-5.179,49	0,00	-5.179,49
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-10,00	0,00	-10,00	-65,00	0,00	-65,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pradžios ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I		3						
B	2							
I	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.908,39	0,00	-3.908,39	-6.147,21	0,00	-6.147,21
III	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-3.908,39	0,00	-3.908,39	-6.147,21	0,00	-6.147,21
IV	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
V	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
VI	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VII	Gauti dividendai							
VIII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2.300,00	0,00	2.300,00			
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		2.300,00	0,00	2.300,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		2.300,00	0,00	2.300,00			
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 daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VAIŽUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		622,66	0,00	622,66	-3.869,33	0,00	-3.869,33
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.288,71		1.288,71	5.158,04		5.158,04
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.911,37		1.911,37	1.288,71		1.288,71

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
 Direktoriė
 (vnt. parašas)
 Vyr. buhalterė
 (vnt. parašas)
 (vnt. parašas)
 (vnt. parašas)

Virginija Ilginytė
 (vardas ir pavardė)
 Liucija Savickā
 (vardas ir pavardė)

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380966

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	45.504,04	36.703,81
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	45.504,04	36.703,81
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	45.504,04	36.703,81

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	996,02	238.223,08					-238.494,76
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	996,02						-271,68
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		238.223,08					-238.223,08
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	218.619,56	400.000,00	0,00	4.360,60			-403.489,45
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	218.619,56		12.392,02	4.360,60			-15.881,47
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		400.000,00	-12.392,02				-387.607,98
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)	126.881,09			2,68			-2.891,80
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	126.881,09			2,68			-2.891,80
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių	6.195,84	1.827,60	0,00	15,80			-2.096,05
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	5.178,21		500,00	15,80			-1.028,48
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.017,63	1.827,60	-500,00				-1.067,57
5	Iš viso finansavimo sumų	352.692,51	640.050,68	0,00	4.379,08			-646.972,06

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

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380966

D/L: --

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					724,34
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					724,34
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					219.490,71
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					219.490,71
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					123.991,97
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					123.991,97
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					5.943,19
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					4.665,53
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.277,66
5	Iš viso finansavimo sumų					350.150,21

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616

(Istaigos pavadinimas, kodas)

Trakų rajono savivaldybės Ekonominės analizės, finansų ir biudžeto
skyrius, Vytauto g. 33, Trakai

(Finansuojančios institucijos pavadinimas, adresas)

PAŽYMA DĖL FINANSAVIMO SUMŲ

2022 m. Nr. 2022/IV
gruodžio 31 d.
(data)

(sudarymo vieta)

Ataskaitinis laikotarpis:

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukauptų finansavimo pajamų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
----------	----------------------	----------------------------	--------------------------------------	--------------------	----------	-----------

141 Ugdymo reikmėms finansuoti

07.010120 Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programų įgyvendinimas Trakų lopšelyje-darželyje „Ežerėlis“

1	141 Ugdymo reikmėms finansuoti	Kitoms išlaidoms	2.1.1.1.1.1.E.	09.01.01.01.	07.010120	22.345,91
2	141 Ugdymo reikmėms finansuoti	Kitoms išlaidoms	2.1.2.1.1.1.	09.01.01.01.	07.010120	324,01
Iš viso pagal (07.010120)						22.669,92
Iš viso pagal (07.010120)						22.669,92

151 Savivaldybės biudžeto

07.010120 Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programų įgyvendinimas Trakų lopšelyje-darželyje „Ežerėlis“

3	151 Savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	2.1.1.1.1.1.E.	09.01.01.01.	07.010120	19.433,72
4	151 Savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	2.1.2.1.1.1.	09.01.01.01.	07.010120	281,79
5	151 Savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	2.2.1.1.1.20.	09.01.01.01.	07.010120	65,19
6	151 Savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	2.2.1.1.1.30.	09.01.01.01.	07.010120	22,43
Iš viso pagal (07.010120)						19.803,13
Iš viso pagal (07.010120)						19.803,13
Iš viso:						42.473,05

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota gautinų finansavimo sumų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
Iš viso:						

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota gautų finansavimo sumų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
----------	----------------------	----------------------------	--------------------------------------	--------------------	----------	-----------

141 Ugdymo reikmėms finansuoti

07.010120 Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programų įgyvendinimas Trakų lopšelyje-darželyje „Ežerėlis“

1	141 Ugdymo reikmėms finansuoti	Kitoms išlaidoms	2.1.1.1.1.1.E.	09.01.01.01.	07.010120	216.730,00
2	141 Ugdymo reikmėms finansuoti	Kitoms išlaidoms	2.1.2.1.1.1.	09.01.01.01.	07.010120	3.135,00
3	141 Ugdymo reikmėms finansuoti	Kitoms išlaidoms	2.2.1.1.1.16.	09.01.01.01.	07.010120	1.200,00
4	141 Ugdymo reikmėms finansuoti	Kitoms išlaidoms	2.2.1.1.1.21.	09.01.01.01.	07.010120	468,00

5	141 Ugdymo reikmėms finansuoti	Atsargoms	2.2.1.1.1.30.	09.01.01.01.	07.010120	2.267,47
6	141 Ugdymo reikmėms finansuoti	Kitoms išlaidoms	2.7.3.1.1.1.	09.01.01.01.	07.010120	1.688,08
7	141 Ugdymo reikmėms finansuoti	Atsargoms	2.2.1.1.1.21.	09.01.01.01.	07.010120	132,00
8	141 Ugdymo reikmėms finansuoti	Kitoms išlaidoms	2.2.1.1.1.30.	09.01.01.01.	07.010120	819,45
Iš viso pagal (07.010120)						226.440,00
Iš viso pagal (07.010120)						226.440,00

1444 Finansavimas, skirtas karo Ukrainoje asmenims

07.010120 Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programų įgyvendinimas Trakų lopšelyje-darželyje „Ežerėlis“

9	1444 Finansavimas, skirtas karo Ukrainoje asmenims	Kitoms išlaidoms	2.1.1.1.1.1.E.	09.01.01.01.	07.010120	1.833,40
10	1444 Finansavimas, skirtas karo Ukrainoje asmenims	Kitoms išlaidoms	2.1.2.1.1.1.	09.01.01.01.	07.010120	26,60
11	1444 Finansavimas, skirtas karo Ukrainoje asmenims	Kitoms išlaidoms	2.2.1.1.1.30.	09.01.01.01.	07.010120	300,00
Iš viso pagal (07.010120)						2.160,00
Iš viso pagal (07.010120)						2.160,00

151 Savivaldybės biudžeto

07.010120 Ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programų įgyvendinimas Trakų lopšelyje-darželyje „Ežerėlis“

12	151 Savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	2.1.1.1.1.1.E.	09.01.01.01.	07.010120	331.530,00
13	151 Savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	2.1.2.1.1.1.	09.01.01.01.	07.010120	4.900,00
14	151 Savivaldybės biudžeto	Atsargoms	2.2.1.1.1.01.	09.01.01.01.	07.010120	3.600,00
15	151 Savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	2.2.1.1.1.02.	09.01.01.01.	07.010120	400,00
16	151 Savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	2.2.1.1.1.05.	09.01.01.01.	07.010120	800,00
17	151 Savivaldybės biudžeto	Atsargoms	2.2.1.1.1.07.	09.01.01.01.	07.010120	1.590,50
18	151 Savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	2.2.1.1.1.11.	09.01.01.01.	07.010120	200,00
19	151 Savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	2.2.1.1.1.16.	09.01.01.01.	07.010120	1.000,00
20	151 Savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	2.2.1.1.1.20.	09.01.01.01.	07.010120	32.500,00
21	151 Savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	2.2.1.1.1.21.	09.01.01.01.	07.010120	1.189,94
22	151 Savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	2.2.1.1.1.30.	09.01.01.01.	07.010120	5.238,45
23	151 Savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	2.7.3.1.1.1.	09.01.01.01.	07.010120	8.564,78
24	151 Savivaldybės biudžeto	Ilgalaikiam turtui	3.1.1.3.1.2.	09.01.01.01.	07.010120	1.300,00
25	151 Savivaldybės biudžeto	Ilgalaikiam turtui	3.1.1.3.1.4.	09.01.01.01.	07.010120	1.000,00
26	151 Savivaldybės biudžeto	Kitoms išlaidoms	2.2.1.1.1.07.	09.01.01.01.	07.010120	1.284,86
27	151 Savivaldybės biudžeto	Atsargoms	2.2.1.1.1.21.	09.01.01.01.	07.010120	610,06
28	151 Savivaldybės biudžeto	Atsargoms	2.2.1.1.1.30.	09.01.01.01.	07.010120	4.291,41
Iš viso pagal (07.010120)						400.000,00
Iš viso pagal (07.010120)						400.000,00
Iš viso:						628.600,00

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota grąžintinų finansavimo sumų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
Iš viso:						

Direktorė

(pareigos)

Buhalterė

(pareigos)

(parašas)

(parašas)

Virginija Ilginytė

(vardas, pavardė)

Liucija Savicka

(vardas, pavardė)

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380966
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	413.966,98	18.349,03		29.995,84		7.683,93		469.995,78
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				2.908,39		5.361,60		8.269,99
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				2.908,39		1.001,00		3.909,39
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						4.360,60		4.360,60
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-550,28				-550,28
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-550,28				-550,28
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	413.966,98	18.349,03		32.353,95		13.045,53		477.715,49
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				7.636,93				7.636,93
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-79.454,50	-5.008,64		-14.058,71		-6.099,32	X	-104.621,17
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-7.616,89	-1.045,87		-2.254,18		-491,31	X	-11.408,25
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				550,28			X	550,28
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				550,28			X	550,28
11	Pergupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-87.071,39	-6.054,51		-15.762,61		-6.590,63	X	-115.479,14
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	326.895,59	12.294,52		16.591,34		6.454,90		362.236,35
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	334.512,48	13.340,39		15.937,13		1.584,61		365.374,61
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380966
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai ne naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380966

D/L: --

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.704,64							1.704,64
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.704,64							1.704,64
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		1.704,64							1.704,64
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.704,64		X		X	X		-1.704,64
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.704,64		X		X	X		-1.704,64
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380966
D/L: --

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147380966

D/L: --

P8 Atsargos

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		31.867,74						31.867,74
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		65.269,72						65.269,72
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		65.251,24						65.251,24
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		18,48						18,48
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-65.047,59						-65.047,59
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-65.047,59						-65.047,59
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		32.089,87						32.089,87
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-30.337,12						-30.337,12
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		-30.337,12						-30.337,12
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		1.752,75						1.752,75
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.530,62						1.530,62

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380966

D/L: --

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys			15,80			15,80
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai			15,80			15,80
	Labdaros ir paramos fondas 'švieskime vaikus'			15,80			15,80
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1.827,60	X	X	X	1.827,60
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1.827,60	15,80			1.843,40

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos

kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

metinė to turto nuosidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147380966

D/L: --

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	46.940,77	42.473,05		38.789,32	34.941,96	
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	4.467,72			3.847,36		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4.467,72			3.847,36		
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	42.473,05	42.473,05		34.941,96	34.941,96	
1.5.1	Iš biudžeto	42.473,05	42.473,05		34.941,96	34.941,96	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	46.940,77	42.473,05		38.789,32	34.941,96	

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380966

D/L: --

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	949,41			2.505,63		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	33.581,50			26.254,10		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	33.581,50			26.254,10		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	34.530,91			28.759,73		

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380966

D/L: --

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	1.017,63	1.827,60	-500,00	-1.028,48				1.316,75
2	Turtu, išskyrus pinigus	5.178,21	15,80	500,00	-1.057,57				4.636,44
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	6.195,84	1.843,40	0,00	-2.086,05				5.953,19

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.