



## 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

---

### 2021 M. GRUODŽIO 31 D. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

#### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-02-15

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 2021 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 2021 metus vidutiniškai dirbo 29 darbuotojai, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 33,6 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“ 2021 m. 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 atskaitinis 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 dvejybinio 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 susikurti 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 pradama 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, grąžintos 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;

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. gražintini 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. Atidėjiny 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



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 šrautai.

## **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, išipareigojimų, 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 laikotarpis
Buhalterinės apskaitos programos	1704,52	1704,52

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

#### 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

2021 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 – 334512,48 Eurų;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – įsigijimo savikaina – 18349,03 Eur. – likutinė vertė – 13340,39 Eurų.

Kitos mašinos ir įrengimai – įsigijimo savikaina 29995,84 Eur; - likutinė vertė – 15937,13 Eurų.

Baldai ir biuro įranga – įsigijimo savikaina 6094,31 Eur – likutinė vertė – 1031,88 Eurų.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – įsigijimo savikaina 1589,62 Eurų – likutinė vertė 552,73 Eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį iš įstaigos pajamų (tėvų įnašai) ir paramos- labdaros lėšų buvo įsigyta naujo ilgalaikio turto, tai lauko sūpynės už 654,61 Eurų, žaidimų kompleksą „Nepal“ už 3000,00 Eurų, žaidimo įranga lauke „Toronto“ už 2492,60 Eurų. Nemokamai buvo gauti du nešiojamieji kompiuteriai už 1086,58 eurų iš Trakų rajono savivaldybės.

Buvo nurašytas visiškai nudėvėtas ir netinkamas naudoti vaikų žaidimo kompleksas „Rudiškių bokštas“ už 637,16 Eurų ir multimedijos kompleksas už 848,01 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
01610011	Sūpynių komplektas	1	550,28
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	Mėsmašė 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:		12624,04

#### 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. 2021 metų pabaigoje ūkinio inventoriaus likutis nebalansinėje sąskaitoje buvo – 93899,66 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 34941,96 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.	Sukaupiami atostoginiams	26254,10
2.	Ilgalaikiai atidėjiniai (pensinio amžiaus darbuotojams išieitinėms kompensacijos sumokėti)	7594,51
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	1093,35
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>34941,96</b>

PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI (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.

2021 m. gruodžio 31 d. darželio banko sąskaitoje LT334010042700015158) liko nepanaudoti 1017,63 Eurų tai gyventojų Pajamų mokesčio. 2 proc.

2021 m. gruodžio 31d. įstaigos banko sąskaitoje LT114010042700004981 liko nepanaudoti 271,08 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 2021 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 2021 metus įstaiga gavo paramos 1,2 procento nuo gyventojų pajamų mokesčio – 2174,45 Eur. 2021 metų pradžioje įstaiga turėjo sukaupusi 3066,09 Eur. paramos lėšų. Iš jų buvo nupirkta lauko žaidimo įrengimų (lauko supynės, žaidimo aikštelių įranga). Tam buvo panaudota 4222,91 Eur. Likutis nepanaudotų paramos lėšų metų pabaigoje sudarė 1017,63 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, vadovaujamas 18-uoju VSAFAS .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo paskaičiuoti ilgalaikiai atidėjiniai pensinio amžiaus darbuotojams išeitinėms kompensacijoms išmokėti – 7594,51 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 2505,63 Eurų, t.t. 1412,28 Eurų skola tiekėjams už produktus ir 1093,35 eurų - už kitas paslaugas.

### SUKAUPOTOS MOKĖTINOS SUMOS (PASTABA NR.17)

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	26254,10
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>26254,10</b>

### GRYNASIS TURTAS (PASTABA NR.18)

Grynąjį turta, - 17936,51 Eurų. sudaro ankstesnių metų perviršis 18718,48 Eurų, ir einamųjų metų deficitas– 781,97 Eurų.

### FINANSAVIMO PAJAMOS (PASTABA NR 21)

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 203799,03 Eurų ir iš savivaldybės biudžeto – 335531,66 Eurų, iš ES

užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 2897,11 Eurų iš kitų finansavimo šaltinių – 2401,66 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 36703,81 Eurų. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.A.Nr. III 1)

**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (PASTABA NR 02)**

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 356246,36 Eurų. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų: (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.B.Nr. 1)

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	465726,53
2.	Ligos pašalpų ir išeitinės išmokos	13900,00
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	6970,54
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>486597,07</b>

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos:

Nusidėvėjimo ir amortizacijos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 11242,36 Eurų. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. B Nr. II).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro: 21840,19 Eurų. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. B .Nr. III).

Komandiruočių sąnaudos:

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje komandiruočių sąnaudos sudaro: 72,50 Eurų. (veiklos rezultatų ataskaita Eil.B Nr. IV)

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos:

Ataskaitinio laikotarpio kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro: 1812,50 Eurų. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.B.Nr. VI).

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina.

Ataskaitinio laikotarpio sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro: 54824,76 Eurų (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.B.Nr. IX).

Socialinių išmokų :

Socialinių išmokų ataskaitinio laikotarpio sąnaudos sudaro: 321,00 Eurų. Tai materialinė pašalpa darbuotojui. ( Veiklos rezultatų ataskaita Eil .B. Nr.X)



Kitų paslaugų sąnaudos:

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro: 5339,86 Eurų (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.B.Nr. XIII).

Kitos:

Ataskaitinio laikotarpio kitos sąnaudos sudaro: 65,00 Eurai 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;
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;
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.

Direktorė



Virginija Ilginytė

Vyriausioji buhalterė

Liucija Savicka

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395949

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-02-09 Nr. 2021/09

(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
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>365.374,61</b>	<b>369.383,18</b>
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	365.374,61	369.383,18
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		334.512,48	342.129,36
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		13.340,39	17.188,31
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15.937,13	9.204,28
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.031,88	178,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		552,73	682,69
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>41.608,65</b>	<b>34.050,48</b>
I	Atsargos	P08	1.530,62	1.770,32
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.530,62	1.770,32
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	38.789,32	27.122,12
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	3.847,36	3.212,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos		34.941,96	23.909,60
III.6	Kitos gautinos sumos			0,09
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.288,71	5.158,04
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>406.983,26</b>	<b>403.433,66</b>

(tesinys kitame puslapyje)

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

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

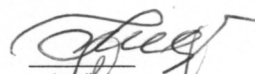
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

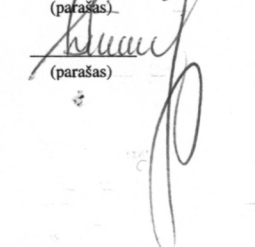
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>352.692,51</b>	<b>360.747,89</b>
I	Iš valstybės biudžeto		996,02	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		218.619,56	224.626,63
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		126.881,09	129.770,21
IV	Iš kitų šaltinių		6.195,84	6.351,05
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGIJIMAI</b>		<b>36.354,24</b>	<b>23.967,29</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7.594,51	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	7.594,51	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		28.759,73	23.967,29
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinis finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos	P17	2.505,63	113,48
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos	P17	26.254,10	23.853,81
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>17.936,51</b>	<b>18.718,48</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		17.936,51	18.718,48
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-781,97	1.292,61
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		18.718,48	17.425,87
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		406.983,26	403.433,66

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

\_\_\_\_\_  
Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(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.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395949

D/L: -

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2022-02-09 Nr. 2021/H  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>581.333,27</b>	<b>490.807,30</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		544.629,46	451.814,15
I.1	Iš valstybės biudžeto		203.799,03	155.720,42
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		335.531,66	291.421,70
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.897,11	2.889,12
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.401,66	1.782,91
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		36.703,81	38.993,15
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	36.703,81	38.993,15
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>-582.115,24</b>	<b>-489.514,69</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-486.597,07	-408.898,22
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-11.242,36	-11.214,39
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-21.840,19	-15.374,27
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-72,50	
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.812,50	-1.858,72
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-54.824,76	-48.266,36
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-321,00	
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.339,86	-3.837,73
XIV	KITOS		-65,00	-65,00
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-781,97</b>	<b>1.292,61</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKĖSTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-781,97</b>	<b>1.292,61</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-781,97</b>	<b>1.292,61</b>
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)

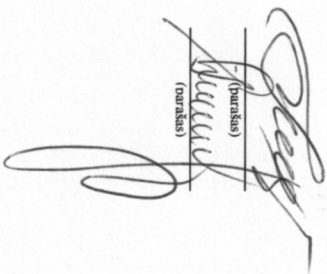
GRYNOJO TURTŲ POKYČIŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
 2021-08-09 Nr. 2021/14  
 (datai)

ID: -2147395949  
 D/L: ..

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiajam subjektui							
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas pertvėris ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mazamos dalis	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną							17.425,87		
2	Pertvėris ligainikių turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
3	Pertvėris arba pardavimo ligainikių turto kitam subjektui įtaka		X		X	X				
4	Kitos rezervų papildymo (sumazėjimo) sumos		X		X	X				
5	Kiti sudaryti rezervai			X						
6	Kiti panaudoti rezervai			X	X	X				
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo papildymo (sumazėjimo) sumos			X	X			1.292,61	1.292,61	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pertvėris ar deficitas		X		X					
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną							18.718,48	18.718,48	
11	Pertvėris ligainikių turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Pertvėris arba pardavimo ligainikių turto kitam subjektui įtaka		X		X	X				
13	Kitos rezervų papildymo (sumazėjimo) sumos		X		X	X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X		X	X				
15	Kiti panaudoti rezervai			X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo papildymo (sumazėjimo) sumos			X	X			-781,97	-781,97	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pertvėris ar deficitas		X		X					
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							17.936,51	17.936,51	

X pažymėti ataskaitos lankai nepildomi.

\_\_\_\_\_  
 Direktore  
 (teisės aktais įpareigojo pasirašyti asmens paraišiu pavadinimus)  
 Vyr. buhalterė  
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), kitu atveju pavadinama pagal teisės aktus)

  
 (parašas)  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Virginija Ilginytė  
 (vardas ir pavardė)  
 Lucija Savicka  
 (vardas ir pavardė)

Trakų lopšelis-darželis "Ezerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.  
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigos metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
 2021-08-09 Nr. 2021/14  
 (data)

ID: -2147395949  
 D/L: -

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Pateikimo vieta ir tikslumas: eurais			
			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>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>2.277,88</b>	<b>0,00</b>	<b>2.277,88</b>	<b>4.529,81</b>	<b>0,00</b>	<b>4.529,81</b>		
I	Įplaukos		598.299,74	0,00	598.299,74	515.075,53	0,00	515.075,53		
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		524.310,36	0,00	524.310,36	434.694,15	0,00	434.694,15		
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		201.863,91	0,00	201.863,91	150.104,17	0,00	150.104,17		
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		320.200,00	0,00	320.200,00	282.650,00	0,00	282.650,00		
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų									
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.246,45	0,00	2.246,45	1.939,98	0,00	1.939,98		
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų									
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		36.089,38	0,00	36.089,38	40.681,38	0,00	40.681,38		
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		37.900,00	0,00	37.900,00	39.700,00	0,00	39.700,00		
I.6	Gautos palūkanos									
I.7	Kitos įplaukos									
II	Perestovos lėšos		-37.900,00	0,00	-37.900,00	-39.700,00	0,00	-39.700,00		
II.1	I valstybės biudžetą									
II.2	I savivaldybių biudžetus		-37.900,00	0,00	-37.900,00	-39.700,00	0,00	-39.700,00		
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautiniams organizacijoms									
II.4	I kitus šaltinius									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams									
III	Išmokos	PO2	-558.121,86	0,00	-558.121,86	-470.845,72	0,00	-470.845,72		
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-476.694,92	0,00	-476.694,92	-401.132,80	0,00	-401.132,80		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ūkių		-20.922,01	0,00	-20.922,01	-14.922,00	0,00	-14.922,00		
III.3	Komandiruočių		-72,50	0,00	-72,50	-200,00	0,00	-200,00		
III.4	Transporto									
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-1.812,50	0,00	-1.812,50	-1.693,72	0,00	-1.693,72		
III.6	Paprasčio remonto ir eksploataavimo									
III.7	Absaugų įsigijimo		-53.054,44	0,00	-53.054,44	-49.059,47	0,00	-49.059,47		
III.8	Socialinių išmokų		-321,00	0,00	-321,00					
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-5.179,49	0,00	-5.179,49	-3.772,73	0,00	-3.772,73		
III.11	Sumokėtos palūkanos									
III.12	Kitos išmokos		-65,00	0,00	-65,00	-65,00	0,00	-65,00		

(teisingų kitame puslapyje)

Trakų lopšelis-darželis "Ekerelis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.  
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigos duomenų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesins)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tyestoginiai pinigų srautai	Netyestoginiai pinigų srautai	Iš viso	Tyestoginiai pinigų srautai	Netyestoginiai pinigų srautai	Iš viso
1		3	4	5	6	7	8	9
B	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-6,147,21	0,00	-6,147,21	-2,802,12	0,00	-2,802,12
I	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto išsigijimas		-6,147,21	0,00	-6,147,21	-2,802,12	0,00	-2,802,12
II	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto išsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (paddėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui išgyvi							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui išgyvi							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai							
D	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTIUI</b>							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-3,869,33	0,00	-3,869,33	1,727,69	0,00	1,727,69
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5,158,04		5,158,04	3,430,35		3,430,35
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1,288,71		1,288,71	5,158,04		5,158,04

Direktore

(veikėjo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Yr. buhalterė  
 (vyr.iausasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)  
 (parašas)

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

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.  
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395949  
 DIL: -

P4 Ilgalaikis materialusis turtas  
 ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir prenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Eksistenciali apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kilos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar paigaminimo sąvokina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		413.966,98	21.151,15		21.683,67			5.855,74		1.589,62			464.247,16
2	Išgijimo per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	X					6.147,21			1.086,58					7.233,79
2.1	Pirko turto išgijimo sąvokina	X					6.147,21								6.147,21
2.2	Neatlyginami gauto turto išgijimo sąvokina	X								1.086,58					1.086,58
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	X					-637,16			-848,01					-1.485,17
3.1	Parduoto	X													
3.2	Parduoto	X													
3.3	Nurašyto	X					-637,16			-848,01					-1.485,17
4	Pergrupavimai (+/-)	X					2.802,12								2.802,12
5	Išgijimo ar paigaminimo sąvokinas kiti pokyčiai išgijimo ar paigaminimo sąvokina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+5)	X			18.349,03		29.995,84			6.094,31		1.589,62			469.995,78
6	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			-3.962,84		-12.479,39			-5.677,20	X	-906,93	X	X	-94.863,98
8	Neatlyginami gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apašalinu nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			-1.045,80		-2.216,48			-233,24	X	-129,96	X	X	-11.242,36
10	Sukauptas parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					637,16			848,01	X		X	X	1.485,17
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Parduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X					637,16			848,01	X		X	X	1.485,17
12	Sukauptas nusidėvėjimo suma kiti pokyčiai Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X			-5.008,64		-14.058,71			-5.062,43	X	-1.036,89	X	X	-104.621,17
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X			X	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje suma*	X									X			X	
15	Neatlyginami gauto turto sukauptas nuvertėjimo suma*	X									X			X	
16	Apašalinu nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X			X	
17	Panaukta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X			X	
18	Sukauptas parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X			X	
18.1	Parduoto	X									X			X	
18.2	Parduoto	X									X			X	
18.3	Nurašyto	X									X			X	
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X			X	
20	Nuvertėjimo suma kiti pokyčiai Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)	X									X			X	
21	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X			X	
22	Neatlyginami gauto turto iš kito subjekto sukauptas tikrosios vertės pokytis	X									X			X	
23	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X									X			X	
24	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X									X			X	
25	Parduoto	X									X			X	
25.1	Parduoto	X									X			X	
25.2	Parduoto	X									X			X	



Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sv.  
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395949  
 D/L: --

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Banksistiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25,3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergauginami (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pasyvūs		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (29+33+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			334,512,48	13,340,39		15,937,13			1,031,88		552,73			365,374,61
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			342,129,36	17,188,31		9,304,28			178,54		682,69			369,383,18

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.  
 \* Kito subjekto sukauptą turto nusidėvėjimo arba maverėjimo sumą iki perdavimo

Trakų lopšelis-darželis "Ezerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.  
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigosu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nemateriabilūs turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	4	Klasės nemateriabilūs turtas					8	9	10	11
				5	6	7	8	9				
1	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokana ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.704,64									1.704,64
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį											
2.1	Pirkto turto įsigijimo sąvokana											
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo sąvokana											
3	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį											
3.1	Perduoto											
3.2	Perduoto											
3.3	Nurašyto											
4	Pergaivavimai (+/-)											
5	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokanos kiti pokyčiai											
6	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokana ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.704,64									1.704,64
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.704,64		X			X				-1.704,64
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X			X				
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X			X				
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X			X				
10.1	Perduoto	X			X			X				
10.2	Perduoto	X			X			X				
10.3	Nurašyto	X			X			X				
11	Pergaivavimai (+/-)	X			X			X				
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X			X				
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.704,64		X			X				-1.704,64
14	Įvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje											
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta įvertėjimo suma*											
16	Apskaičiuota įvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
17	Paminkinta įvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											

Traku lopkėlis-darželis "Ezerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.  
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigos duomenų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395949  
 D/L: ..

P3 Nemateriabilus turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Piktros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nemateriabilus turtas			Nebaigti projektai ir ekonominiai apmokėjimai		Prestitžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytas 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nemateriabilus turtas	Nebaigti projektai	Ekonominiai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Sukaupta patalukų, perduto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Patalukų									
18.2	Perduto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai:									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nemateriabilo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nemateriabilo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00

X pažymėti ataskaitos laukai neapildomi.  
 \* Kitu subjektu sukaupto turto nusidėvėjimo arba  
 nuvertėjimo suma iki perdavimo.

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigos metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
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)	0,00	201.863,91		1.223,38			-202.091,27
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	201.863,91		1.223,38			-227,36
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00						-201.863,91
2	iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	224.626,63	320.200,00	0,00				-326.207,07
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	224.626,63		6.932,20				-12.939,27
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		320.200,00	-6.932,20				-313.267,80
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)	129.770,21			7,99			-2.897,11
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	129.770,21			7,99			-2.897,11
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			0,00				-2.401,66
4	iš kitų šaltinių	6.351,05	2.246,45	4.222,91				-2.329,66
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.284,96	2.246,45	-4.222,91				-72,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.066,09		0,00				-533.597,11
5	iš viso finansavimo sumų	360.747,89	524.310,36	0,00	1.231,37			-533.597,11

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas: praejusio 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.

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395949  
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 grąžintos	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)					996,02
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					996,02
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)					218.619,56
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					218.619,56
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neišskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					126.881,09
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					126.881,09
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					6.195,84
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					5.178,21
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.017,63
5	Iš viso finansavimo sumų					352.692,51

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

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147395949  
D/L: -

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		0,00	0,00		996,02	996,02
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		224.626,63	224.626,63		218.619,56	218.619,56
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)		129.770,21	129.770,21		126.881,09	126.881,09
4	Iš kitų šaltinių		6.351,05	6.351,05		6.195,84	6.195,84
5	Iš viso		360.747,89	360.747,89		352.692,51	352.692,51