



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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-02-15

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 vadybos 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 2020 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 2020 metus vidutiniškai dirbo 27 darbuotojai, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 30,6 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. Apskaitos politika nebuvo keičiama.

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 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 eurai 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 pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas 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.

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

1 2 3 NEMATERIALUSIS TURTAS

1. Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*

2. Prestižas

3. Programinė įranga, jos, licencijos ir techninė dokumentacija

4. Kitas nematerialusis turtas

8. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

9. Išsamiau nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos atitinkamuose vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Ilgalaikis materialusis turtas

10. 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“.

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

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

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

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

15. 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.

16. 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

27. 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.

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

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

31. 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.

32. 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.

33. 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.

34. Išsamiau atsargų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos įstaigos vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansinis turtas

35. 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“.

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

Gautinos sumos

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

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

39. Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

41. Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra.

42. Išsamiau išankstinių apmokėjimų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansavimo sumos

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

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

45. 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.

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

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

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

48.1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

48.2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

50. 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.

51. 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.

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

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

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

55. Išsamiau finansavimo sumų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos įstaigos vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansiniai įsipareigojimai

56. 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“.

57. Visi įstaigos įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais. Pagal trukmę įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

58. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

58.1. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

58.2. ilgalaikiai atidėjiniai;

58.3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

59. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

59.1. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;

59.2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

59.3. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

59.4. mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;

59.5. mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;

59.6. socialinės išmokos;

59.7. gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos

59.8. tiekėjams mokėtinos sumos;

59.9. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;

59.10. sukauptos mokėtinos sumos;

59.11. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

60. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina

61. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami:

61.1. susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte

61.2. iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąją verte;

61.3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

61.4. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

62. Išsamiau įstaigos ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Atidėjiniai

63. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikimybė (didesnė negu 50 proc.), kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

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

Finansinė nuoma (lizingas)

65. 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

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

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

Pajamos

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

69. 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, kokias valstybės funkcijas ir kurias programas vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos.

70. 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.

71. 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,

84. 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.

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

86. 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.

87. 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.

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

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

90. Išsamiau turto nuvertėjimo apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos įstaigos vadovo įsakymais patvirtintuose ilgalaikio materialiojo turto, Nematerialiojo turto, atsargų, Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų ir ilgalaikių trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašuose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

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

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

93. 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.

94. 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.

95. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas tol, kol nėra aišku, ar jis duos ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte. Po ataskaitiniai įvykiai

96. Po ataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos

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.

72. 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.

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

74. Išsamiau pajamų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos įstaigos vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Sąnaudos

75. 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“.

76. 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.

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

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

79. Išsamiau sąnaudų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos įstaigos vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Sandoriai užsienio valiuta

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

81. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį euro ir užsienio valiutos santykį nustatytą vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu.

82. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta ir iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

83. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu.

Turto nuvertėjimas

18-ajame VSAFAS „ Atidėjiniai , neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“.

97. Po ataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys po ataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi. Reikšmingu įvykiu laikomas toks įvykis, kai informacijos apie jį nepateikimas būtų laikomas esmine apskaitos klaida, arba galėtų iškreipti finansinę ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus. Tarpusavio užskaitos ir palyginamoji informacija

98. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

99. Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų informacija. Jei buvo pakeisti finansinių ataskaitų straipsnių įvertinimo metodai, straipsnių pateikimas ar klasifikavimas, praėjusių finansinių metų sumos, kurias norima palyginti su ataskaitinių metų sumomis, turi būti pateikiamos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatyta tvarka. Informacija apie apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

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

101. 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.

102. Įstaigos veikloje skiriami šie segmentai:

102.1. bendrųjų valstybės paslaugų;

102.2. gynybos;

102.3. viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;

102.4. ekonomikos sektoriaus;

102.5. aplinkos apsaugos;

102.6. būsto ir komunalinio ūkio;

102.7. sveikatos priežiūros;

102.8. poilsio, kultūros ir religijos;

102.9. švietimo;

102.10. socialinės apsaugos.

103. 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.

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

105. Aiškinamajame rašte pagal kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija:

105.1.pagrindinės veiklos sąnaudos;

105.2.pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Apskaitos politikos keitimas

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

107. 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, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

108. 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

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

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

111. 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.

112. 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.

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

Apskaitos klaidų taisymas

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

115. 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.

116. Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:
116.1. 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;

116.2. 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 2020 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 .

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 materialus 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

2020 m. gruodžio 31 d. materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 464247,16 Eurų.- likutinė vertė – 369383,18 Eurų.

Kiti pastatai – įsigijimo savikaina - 413966,98 Eur. - likutinė vertė – 342129,36 Eurų;

Infrastruktūros ir kiti statiniai – įsigijimo savikaina – 21151,15 Eur. – likutinė vertė – 17188,31 Eurų.

Kitos mašinos ir įrengimai – įsigijimo savikaina 21683,67 Eur;- likutinė vertė – 9204,38 Eurų.

Baldai ir biuro įranga – įsigijimo savikaina 5855,74 Eur – likutinė vertė – 178,54 Eurų

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – įsigijimo savikaina 1589,62 Eurų – likutinė vertė 682,69 Eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį iš įstaigos pajamų (tėvų įnašai) buvo įsigyta naujo ilgalaikio turto, tai lauko sūpynės už 552,12 Eurų ir žaidimų kompleksą „Autobusas“ už 2250,00 Eurų.

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

Inv. Nr.	Turto pavadinimas	Kiekis	Įsigijimo savikaina (eur)
01480033	Multimedijos komplektas	1	848,01
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
01610013	Kompleksas „Rudiškių bokštas“	1	637,16
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
	Iš viso:		10952,06

ATSARGOS.(PASTABA NR.08)

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

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Naudojamo ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. 2020 metų pabaigoje ūkinio inventoriaus likutis nebalansinėje sąskaitoje buvo – 87779,78 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, TURTA, PASLAUGAS (PASATABA NR.10)

Pateikiama informacija apie tėvų įmokas už vaikų įšlaikymą darželyje.

SUKAPTOS GAUTINOS SUMOS (PASTABA NR.10)

Sukauptos gautinos sumos 23909,60 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	23853,81
2.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	55,79
	IŠ VISO:	23909,60

KITOS GAUTINOS SUMOS (PASTABA N.10)

Permoka Sodrai – 0,09 Eurų.

PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI (PASTABA NR. 11)

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

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

2020 m. gruodžio 31 d. darželio banko sąskaitoje LT334010042700015158)liko nepanaudoti 3066,09 Eurų tai gyventojų Pajamų mokesčio. 2 proc.

2020 m. gruodžio 31d. įstaigos banko sąskaitoje LT114010042700004981 liko nepanaudoti 2091,95 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 2020 metus įstaiga gavo asignavimus iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, taip pat iš kitų šaltinių – 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.

TIEKĖJAMS MOKĖTINOS SUMOS (PASTABA NR.17)

Informacija apie įsipareigojimus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 12 priede.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

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

Iš viso įsipareigojimų suma tiekėjams sudaro 113,48 Eurų, 55,79 Eurų,- už kitas paslaugas, 57,69 Eurų už produktus.

SUKAUPOTOS MOKĖTINOS SUMOS (PASTABA NR.17)

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	23853,81
	IŠ VISO:	23853,81

GRYNASIS TURTAS (PASTABA NR.18)

Grynąjį turta, - 18718,48 Eurų. sudaro ankstesnių metų perviršis 17425,87 Eurų, . ir einamųjų metų perviršis– 1292,61 Eurų.

FINANSAVIMO PAJAMOS (PASTABA NR 21)

Finansavimo pajamas per ataskaitinį laikotarpį sudaro gautos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 155720,42 Eur ir iš savivaldybės biudžeto – 291421,70 Eurų, iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 2889,12 Eurų. iš kitų finansavimo šaltinių – 1782,91 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 38993,15 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	387784,05
2.	Ligos pašalpų ir išeitinės išmokos	15317,57
3.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	5796,60
	IŠ VISO:	408898,22

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 11214,39 Eurų. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil. B Nr. II)

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro: 15374,27 Eurų.(Veiklos rezultatų ataskaita Eil. B .Nr. III).

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos:

Ataskaitinio laikotarpio kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro: 1858,72 Eurų. (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.B.Nr. VI).

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina:

Ataskaitinio laikotarpio sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro: 48266,36 Eurų (Veiklos rezultatų ataskaita Eil.B.Nr. IX).

Kitų paslaugų sąnaudos:

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro: 3837,73 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 Informacija pagal veiklos segmentus 2 lapas;
11. Priedas Informacija apie pagrindinės veiklos kitos pajamas 1 lapas;
12. 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.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147403701

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-02-15 Nr. 20/3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		369.383,18	377.795,45
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pletros 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	369.383,18	377.795,45
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		342.129,36	349.746,24
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		17.188,31	15.431,99
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9.204,28	10.979,66
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		178,54	824,91
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		682,69	812,65
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		34.050,48	25.810,46
I	Atsargos	P08	1.770,32	1.652,52
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.770,32	1.652,52
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	27.122,12	20.727,59
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	3.212,43	4.740,66
III.5	Sukauptos gautinos sumos		23.909,60	15.986,62
III.6	Kitos gautinos sumos		0,09	0,31
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.158,04	3.430,35
	IŠ VISO TURTO:		403.433,66	403.605,91

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS


(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)


FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	360.747,89	369.482,12
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		224.626,63	230.654,89
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		129.770,21	132.659,33
IV	Iš kitų šaltinių		6.351,05	6.167,90
E	JSIPAREIGOJIMAI		23.967,29	16.697,92
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		23.967,29	16.697,92
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	P17	113,48	792,70
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P17	23.853,81	15.905,22
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	18.718,48	17.425,87
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		18.718,48	17.425,87
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.292,61	2.510,49
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		17.425,87	14.915,38
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		403.433,66	403.605,91

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.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147403701

D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-01-15 Nr. 20/21
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		490.807,30	464.217,28
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		451.814,15	414.405,05
I.1	Iš valstybės biudžeto		155.720,42	113.938,30
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		291.421,70	296.101,42
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.889,12	2.897,11
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.782,91	1.468,22
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		38.993,15	49.812,23
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	38.993,15	49.812,23
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-489.514,69	-461.706,79
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-408.898,22	-356.246,36
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-11.214,39	-11.093,92
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-15.374,27	-18.109,01
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.858,72	-1.901,70
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-12.000,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-48.266,36	-57.531,79
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-3.837,73	-4.824,01
XIV	KITOS		-65,00	
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.292,61	2.510,49
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.292,61	2.510,49
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.292,61	2.510,49
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 "Ezerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASHALGŲŲ MĖLŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRALTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2020-01-15 Nr. 80/H
 (data)

ID: -2147403701
 D/L: --

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateiktoms valiutoms ir tikslumas: eurais		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	ES viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	ES viso
I	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRALTAI		4.529,81	0,00	4.529,81	5.648,25	0,00	5.648,25
I.1	Iplaukos		515 075,53	0,00	515 075,53	504 981,71	0,00	504 981,71
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms šilaidoms ir atsargoms:		434 694,15	0,00	434 694,15	406 547,50	0,00	406 547,50
I.1.1.1	Is valstybės biudžeto		150 104,17	0,00	150 104,17	114 352,16	0,00	114 352,16
I.1.1.2	Is savivaldybės biudžeto		282 650,00	0,00	282 650,00	289 556,00	0,00	289 556,00
I.1.1.3	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.1.4	Is kitų šaltinių		1 939,98	0,00	1 939,98	2 639,34	0,00	2 639,34
I.2	Is mokesčių							
I.3	Is socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš praečių		40 681,38	0,00	40 681,38	49 434,21	0,00	49 434,21
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		39 700,00	0,00	39 700,00	49 000,00	0,00	49 000,00
I.6	Gautos pajamos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-39 700,00	0,00	-39 700,00	-49 000,00	0,00	-49 000,00
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-39 700,00	0,00	-39 700,00	-49 000,00	0,00	-49 000,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitas išskirtųjų fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos	PO2	-470 845,72	0,00	-470 845,72	-450 333,46	0,00	-450 333,46
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-401 132,80	0,00	-401 132,80	-356 967,46	0,00	-356 967,46
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-14 922,00	0,00	-14 922,00	-18 147,33	0,00	-18 147,33
III.3	Komunalinėms		-200,00	0,00	-200,00	-150,00	0,00	-150,00
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1 693,72	0,00	-1 693,72	-1 750,00	0,00	-1 750,00
III.6	Pagrįstojo remonto ir eksploatavimo					-12 000,00	0,00	-12 000,00
III.7	Asmenų įsigijimo		-49 059,47	0,00	-49 059,47	-56 494,66	0,00	-56 494,66
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-3 772,73	0,00	-3 772,73	-4 824,01	0,00	-4 824,01
III.11	Suimokėtos palūkanos							
III.12	Kitos įmokos		-65,00	0,00	-65,00			

(esantis kitame puslapyje)

Trakų lėpėlis-darželis "Ezerėlis", 1906-66/16, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DIOMENIS (teshvas)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praeities ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2.802,12	0,00	-2.802,12	-3.770,00	0,00	-3.770,00
I	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2.802,12	0,00	-2.802,12	-3.770,00	0,00	-3.770,00
II	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto perdidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš pautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ESJ užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti daliminio įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTII							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.727,69	0,00	1.727,69	1.878,25	0,00	1.878,25
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.430,35		3.430,35	1.552,10		1.552,10
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5.158,04		5.158,04	3.430,35		3.430,35

Direktore
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
 Vyr. buhalterė
 (vntaršasis buhalteris (buhalteris))


 (parrašė)

Virginija Ilgenytė
 (vardas ir pavardė)
 Liucija Savická
 (vardas ir pavardė)

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 1906-6616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DĖJOMENIS
 2020-01-13 Nr. 20/1
 (data)

ID: -2147403701
 DM: ..

Pareikšimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojantiems subjektui					Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	6			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likuts užpreėjusio laikotarpio paskutinę dieną						14.915,38			
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			14.915,38		
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X						
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X						
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		2.510,49	2.510,49		
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		17.425,87	17.425,87		
9	Kiti pokyčiai									
10	Likuts praėjusio laikotarpio paskutinę dieną				X					
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X						
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X						
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		1.292,61	1.292,61		
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		18.718,48	18.718,48		
18	Kiti pokyčiai									
19	Likuts ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną									

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
 (teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
 (vntaisaasis buhalteris (buhalteris), teisei irivaloma nazal teisės aktus)

Virginija Ilginytė
 (parašas)
 Virginija Ilginytė
 (vardas ir pavardė)

Lucija Savicka
 (parašas)
 Lucija Savicka
 (vardas ir pavardė)

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147403701
 D/L: ..

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	6	7	8				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.704,64								1.704,64
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina										
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina 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	X			-1.704,64
8	Neatlyginimai gauto turto sukauptą amortizacijos suma*	X			X		X	X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X			
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto 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	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X			X		X	X			
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.704,64		X		X	X			-1.704,64
14	Neatlyginimai gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma*										
15	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
16											

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147403701
 D/L: --

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	3	4	Kitas nematerialiųjų turtas		7	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		10	11
				5	6		8	9		
			Programinė įranga ir jos licencijos	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizžas	IS viso
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos 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

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupto turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Trakų lapėdės-darželis "Ežerėlis", 190646616, Biretės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID - 2147403701
 DL -

P4 Igaliaikis materialioji turtas

I GALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

EIL. Nr.	Straipsniai	Žemi	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Molinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ligalakis materialioji turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ligalakis materialioji turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			413,966,98	16,349,03		21,683,67			5,855,74		1,589,62			461,445,04
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				2,802,12										2,802,12
2.1	Pirkto turto išėjimo savikaina				2,802,12										2,802,12
2.2	Neatlyginimai gauto turto išėjimo savikaina														
3	Pardavimų, perlauro ir nuorakų turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Pardavimai														
3.2	Pardavimai														
3.3	Nuorakų														
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kit. pokyčiai														
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)			413,966,98	21,151,15		21,683,67			5,855,74		1,589,62			464,247,16
7	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-64,220,74	-2,917,04		-10,704,01			-5,010,83	X	-776,97	X	X	-83,649,59
8	Neatlyginimai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Aplikiacinio nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-7,616,88	-1,045,80		-1,775,38			-646,37	X	-120,96	X	X	-11,214,39
10	Sukauptas perdavimų, perlauro ir nuorakų turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Pardavimai	X									X		X	X	
10.2	Pardavimai	X									X		X	X	
10.3	Nuorakų	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukauptas nusidėvėjimo suma kit. pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+11+12)	X		-71,837,62	-3,962,84		-12,479,39			-5,677,20	X	-906,93	X	X	-94,860,98
14	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X									X				
16	Apašalinama investicijų suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Pasiekta investicijų suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukauptas perdavimų, perlauro ir nuorakų turto investicijų suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Pardavimai	X									X				
18.2	Pardavimai	X									X				
18.3	Nuorakų	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Investicijų suma kit. pokyčiai	X									X				
21	Investicijų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X	X		X		X	X			X		X	X	
22	Kitos vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje														
23	Neatlyginimai gauto turto kit. kito subjekto sukauptos kitosios vertės pokyčiai														
24	Kitosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)														
25	Pardavimų, perlauro ir nuorakų turto kitosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	

Trakų lyptelės-darželis "Ezerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų ETANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jai nemorosdyta klaidų)

ID: -2147403701
 D/L

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Neeksploatuojamos kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankskoliniai 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
15.1	Parduotuvė		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
15.2	Parduotuvė		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
15.3	Nurafonai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pasyviai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+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)			342.129,36	17.188,31		9.204,28			178,54		682,69			369.383,18
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (17-1+22)			349.746,24	15.431,99		10.979,66			824,91		812,65			377.795,45

X pažymėti anksčiau likusieji nepildomi.
 * Kito turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Trakų lėpšels-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147403701
 DL: --

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	3	4	5	6		7	8		9	10	11
					Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			
		Pilėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prešizas	IS viso		
1		2	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.704,64									1.704,64
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį											
2.1	Priekto turto išgijimo savikaina											
2.2	Neatlyginamai gauto turto išgijimo savikaina											
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį											
3.1	Parduoto											
3.2	Perduoto											
3.3	Nurašyto											
4	Pergrupavimai (+/-)											
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kit pokyčiai											
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina 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	Neatlyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X					X	X				
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X					X	X				
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X					X	X				
10.1	Parduoto	X					X	X				
10.2	Perduoto	X					X	X				
10.3	Nurašyto	X					X	X				
11	Pergrupavimai (+/-)	X					X	X				
12	Sukauptos amortizacijos sumos kit pokyčiai	X					X	X				
13	Sukauptos amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	X	-1.704,64				X	X				-1.704,64
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje											
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*											
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 109646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147403701
 D/L: ..

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASKIETIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir aldins inventoris	Nebaigta gaminti vykdyti sutarčių		Pagaminta produkcija ir nebaigtos skirtos parduoti		Ilgalaikis materialasis ir biologinis turtais, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarčių	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		31.989,64						31.989,64
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		48.280,52						48.280,52
2.1	Išgijimo turto įsigijimo sąvokina		47.817,73						47.817,73
2.2	Neribojamai gauti atsargų įsigijimo sąvokina		462,79						462,79
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2-3.3+3.4)		-48.162,72						-48.162,72
3.1	Pardavimai								
3.2	Perleisti (paskirstyti)								
3.3	Sumažėja veikloje		-48.162,72						-48.162,72
3.4	Kiti mažėjimai								
4	Pervertėjimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		32.107,44						32.107,44
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-30.337,12						-30.337,12
8	Neribojamai arba už simbolinį atlygį gauti atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirstyti), sumažinti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perleisti (paskirstyti)								
11.3	Sumažėja veikloje								
11.4	Kiti mažėjimai								
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)		1.770,32						1.770,32
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1.7)		1.652,52						1.652,52

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitinio laikotarpio tekste.

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147403701
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 metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	27.122,12	23.909,60		20.727,59	15.986,62	
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	3.212,43			4.740,66		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3.212,43			4.740,66		
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	23.909,60	23.909,60		15.986,62	15.986,62	
1.5.1	Iš biudžeto	23.909,60	23.909,60		15.986,62	15.986,62	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	0,09			0,31		
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	27.122,12	23.909,60		20.727,59	15.986,62	

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147403701
D/L: --

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	5.158,04		3.430,35	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	5.158,04		3.430,35	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	5.158,04		3.430,35	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147403701
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	113,48			792,70		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	23.853,81			15.905,22		
4	Sukauptos mokėtinės sumos						
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	23.853,81			15.905,22		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtinė 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)	23.967,29			16.697,92		

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147403701
 D/L: ..

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO ŠAUNDAUS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Pradžios ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Emokos diplomatams ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Emokos diplomatams ir jų šeimų nariams
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai											
2	Tėsejai											
3	Valstybės tarnautojai											
3.1	eišantys vadovaujamas pareigas											
3.2	patarėjai											
3.3	specialistai											
4	Kardai											
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	27	-349.622,03	-43.958,62								
5.1	eišantys vadovaujamas pareigas	2,0	-42.260,29	-1.755,00								
5.2	kiti darbuotojai	25,0	-307.361,74	-42.203,62								
6	Kiti											
7	Iš viso:	27	-349.622,03	-43.958,62								
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	4.970,35	637,40								X
												188,85
												-15.317,57
												-15.317,57
												-111,76
												-15.205,81
												-15.317,57

Trakų lėptelių-darželis "Ežerėlis", 190646016, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sv.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. paibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147403701
 D/L: --

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viejoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būvas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga		Poilsis, kultūra ir religija	Svietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-489,514,69		-489,514,69
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-408,898,22		-408,898,22
1.2	Sunkiųjų ir amortizacijos									-11,214,39		-11,214,39
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-15,374,27		-15,374,27
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1,858,72		-1,858,72
1.7	Paprasčių remonto ir eksploatavimo											
1.8	Suvenyrimo ir maršelių sumų											
1.9	Suvenyrimo ir paruoštų atargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos									-3,837,73		-3,837,73
2	Apkaltos politikos keitimo ir esminiai apskaiton klaidų ištaisymo įdka									-65,00		-65,00
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-470,845,72		-470,845,72
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-401,132,80		-401,132,80
3.1.3	Komandiruočių									-14,922,60		-14,922,60
3.1.4	Transporto									-200,00		-200,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1,693,72		-1,693,72
3.1.6	Paprasčių remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų									-49,059,47		-49,059,47
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sunkiųjų patikavos									-3,772,73		-3,772,73
3.1.12	Kitos išmokos									-65,00		-65,00

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147403701

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	38.993,15	49.812,23
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**	38.993,15	49.812,23
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	38.993,15	49.812,23

* 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.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147403701

D/L: --

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	16.697,92	23.967,29
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	16.697,92	23.967,29

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		150.104,17		8,00			-150.112,17	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				8,00			-8,00	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		150.104,17					-150.104,17	
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	230.654,89	282.650,00	0,00	428,71			-289.106,97	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	230.654,89		4.360,61	428,71			-10.817,58	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		282.650,00	-4.360,61				-278.289,39	
3	IS Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	132.659,33						-2.889,12	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	132.659,33						-2.889,12	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	IS kitų šaltinių	6.167,90	1.939,98	0,00	26,08			-1.782,91	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.848,12		1.085,74	26,08			-1.674,98	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.319,78	1.939,98	-1.085,74				-107,93	
5	IS viso finansavimo sumų	369.482,12	434.694,15	0,00	462,79			-443.891,17	

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

Trakų lopšelis-darželis "Ežerėlis", 190646616, Birutės g. 38, Trakų m., Trakų r. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147403701
 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)					0,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					224.626,63
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					224.626,63
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)					129.770,21
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					129.770,21
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					6.351,05
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					3.284,96
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					3.066,09
5	Iš viso finansavimo sumų					360.747,89

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147403701
D/L: --

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)		