

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis"

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370074
D/L: 2024-02-27 16:17:12

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-27 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		217.431,13	226.221,91
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	217.431,13	226.221,91
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		183.802,27	190.366,63
II.3	Infrastruktūros statiniai		18.205,11	19.467,69
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.264,10	3.619,54
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.879,75	6.488,15
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		6.279,90	6.279,90
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		148.974,68	133.849,70
I	Atsargos	P08	796,96	1.048,97
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		796,96	1.048,97
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	6.641,49	65,00
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	140.029,11	131.744,52
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, turą, paslaugas	P10	7.962,59	6.276,83
III.5	Sukauptos gautinos sumos		132.066,52	125.467,69
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.507,12	991,21
	IŠ VISO TURTO:		366.405,81	360.071,61

(tęsinys kitame puslapyje)

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 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	225.212,14	226.868,92
I	Iš valstybės biudžeto		30.618,47	25.175,13
II	Iš savivaldybės biudžeto		83.775,73	87.637,80
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		107.309,32	111.141,64
IV	Iš kitų šaltinių		3.508,62	2.914,35
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		121.722,22	117.232,99
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		121.722,22	117.232,99
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		248,94	137,22
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	3.355,51	5.431,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		28.614,70	22.485,93
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	89.286,87	88.986,64
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	216,20	191,52
F	GRYNASIS TURTAS	P18	19.471,45	15.969,70
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		19.471,45	15.969,70
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.501,75	7.122,12
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15.969,70	8.847,58
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		366.405,81	360.071,61

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

B/CB skyriaus vedėja
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Aldona Čuvalova
(vardas ir pavardė)

Romualda Žeimo
(vardas ir pavardė)

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370074
D/L: 2024-02-27 16:17:12

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-27 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		984.077,86	861.299,89
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		914.809,80	806.577,52
I.1	Iš valstybės biudžeto		521.828,74	429.401,25
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		389.018,78	371.218,16
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.832,32	3.837,68
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		129,96	2.120,43
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		69.268,06	54.722,37
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	69.268,06	54.722,37
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-980.560,05	-854.177,77
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-823.116,76	-698.844,84
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-10.184,04	-11.407,53
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-41.567,98	-56.985,54
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-3.114,80	-1.876,77
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.107,00	-798,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.307,62	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-79.934,73	-63.512,89
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-8.081,32	-7.958,52
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-12.145,80	-11.333,68
XIV	KITOS			-1.460,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.517,81	7.122,12
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-2,00	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-2,00	
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-14,06	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAIŠYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3.501,75	7.122,12
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.501,75	7.122,12
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
BĮCB skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Aldona Čuvalova
(vardas ir pavardė)
Romualda Žeimo
(vardas ir pavardė)

Švenčionių r. Švenčionių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Aieties g. 50, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370074

D/L: 2024-02-27 16:17:12

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-27 Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		515,91	0,00	515,91	-1.088,94	0,00	-1.088,94
I	Iplaukos		1.033.769,24	0,00	1.033.769,24	879.984,51	0,00	879.984,51
I.1	Finansavimo sumos kitoms išleidoms ir ausargoms:		900.770,34	0,00	900.770,34	776.889,15	0,00	776.889,15
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		512.162,14	0,00	512.162,14	418.654,67	0,00	418.654,67
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		388.072,77	0,00	388.072,77	357.319,50	0,00	357.319,50
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių		535,43	0,00	535,43	914,98	0,00	914,98
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		67.606,98	0,00	67.606,98	53.721,08	0,00	53.721,08
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		65.391,92	0,00	65.391,92	49.374,28	0,00	49.374,28
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		-67.609,70	0,00	-67.609,70	-53.734,41	0,00	-53.734,41
II	Pervestos lėšos		-67.609,70	0,00	-67.609,70	-53.734,41	0,00	-53.734,41
II.1	I valstybės biudžeta							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus šteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Kitos išmokos	P02	-965.643,63	0,00	-965.643,63	-827.399,04	0,00	-827.399,04
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-813.744,06	0,00	-813.744,06	-673.834,02	0,00	-673.834,02
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-44.936,64	0,00	-44.936,64	-58.560,43	0,00	-58.560,43
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-2.855,55	0,00	-2.855,55	-2.132,29	0,00	-2.132,29
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.107,00	0,00	-1.107,00	-798,00	0,00	-798,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-2.498,22	0,00	-2.498,22			
III.7	Asaųjų įsigijimo		-77.011,44	0,00	-77.011,44	-63.467,95	0,00	-63.467,95
III.8	Socialinių išmokų					-7.958,52	0,00	-7.958,52
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-20.638,74	0,00	-20.638,74	-10.568,68	0,00	-10.568,68
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-2.851,98	0,00	-2.851,98	-10.019,15	0,00	-10.019,15

(šepinsy kitame puslapyje)

Švenčionių r. Švenčionių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Atletės g. 50, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-7.247,98	0,00	-7.247,98	-3.269,52	0,00	-3.269,52
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-7.247,98	0,00	-7.247,98	-3.269,52	0,00	-3.269,52
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		7.247,98	0,00	7.247,98	3.269,52	0,00	3.269,52
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		7.247,98	0,00	7.247,98	3.269,52	0,00	3.269,52
IV.1	Iš valstybės biudžeto		7.059,18	0,00	7.059,18	1.769,52	0,00	1.769,52
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					1.500,00	0,00	1.500,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		188,80	0,00	188,80			
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		515,91	0,00	515,91	-1.088,94	0,00	-1.088,94
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		991,21		991,21	2.080,15		2.080,15
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.507,12		1.507,12	991,21		991,21

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BICB skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Aldona Čuvalova
(vardas ir pavardė)

Romualda Žeimo
(vardas ir pavardė)

Švenčionių r. Švenčionių lopšelis-darželis "Vyruėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147370074
 D/L: 2024-02-27 16:17:12

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2024-02-27 Nr. _____
 (data)

Pareikimo valdita ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Iš viso	Mazumos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Sakaupias perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						8.847,58	9	8.847,58
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
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		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		7.122,12		7.122,12
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X		15.969,70		15.969,70
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		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		3.501,75		3.501,75
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						19.471,45		19.471,45

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

B/Cs skyriaus vedėja
 (vėriausiasis buhalteris (buhalteris), leizų tvirkaloma pagal teises aktus)

Aldona Čuvalova
 (vardas ir pavardė)

Romualda Žeimo
 (vardas ir pavardė)

ŠVENČIONIŲ R. ŠVENČIONĖLIŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „VYTURĖLIS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis „Vyturėlis“ įsteigtas 1976 m. birželio 1 d., įmonės kodas 190503810. Lopšelis-darželis yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaūdą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Lopšelio-darželio buveinė – Ateities g. 50, LT-18215 Švenčionėliai, Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

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

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

4. Lopšelio-darželio savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Švenčionių rajono savivaldybės taryba. Taryba tvirtina lopšelio-darželio nuostatus, nustato mokinių priėmimo į lopšelių-darželių tvarką, priima sprendimus dėl lopšelio-darželio reorganizavimo ar likvidavimo, sprendžia kitus teisės aktais nustatytus ir jos kompetencijai priskirtus klausimus.

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

6. Lopšelio-darželio vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 47.

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

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

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

7.3. kitos ne švietimo veiklos rūšys:

7.3.1. kitų maitinimo paslaugų teikimas, kodas 56.29;

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

8. Lopšelis-darželis filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

9. Tolesnę lopšelio-darželio veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas ugdymo aplinkos išlaidoms ir vaikų skaičiaus grupėse mažėjimas.

10. Lopšelio-darželio finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2023 metus, t.y. nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d.

11. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų gruodžio 31 duomenis eurais ir centais, kad atitiktų informaciją pateiktą VSAKIS sistemoje.

12. Lopšelio-darželio buhalterinę apskaitą tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius.

APSKAITOS POLITIKA

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

Finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

finansinės būklės ataskaita,

veiklos rezultatų ataskaita,

grynojo turto pokyčių ataskaita,

pinigų srautų ataskaita,

aiškinamasis raštas.

14. Lopšelio-darželio 2023 metų finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

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

16. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuo požymius:

16.1.valstybės funkciją;

16.2.programą;

16.3.lėšų šaltinį;

16.4.biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

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

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

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

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

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

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

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

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Atsargos

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

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

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

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

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

Gautinos sumos

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

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

Finansavimo sumos

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

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

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

45. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:

45.1. finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti;

45.2. finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“. Šis standartas nustato darbo užmokesčio, kitų su darbo santykiais susijusių išmokų ir įmokų apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

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

51. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

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

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

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

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

Sąnaudos

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

57. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų nįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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

59. Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

Sąndoriai užsienio valiuta

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

61. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbimą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Turto nuvertėjimas

62. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

65. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie gimnazijos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

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

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

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

67. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. Y. Nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėmsw operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

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

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

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

PASTABOS

Lopšelis-darželis nematerialiojo turto neturi.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas

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

Lopšelyje-darželyje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai
1	Pastatai	
1.1	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlakio blokų (perdengimai ir denginiai-gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
1.2	Tašytų rąstų pastatai	43
1.3	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12
2	Baldai ir biurō įranga	

2.1	Baldai	8
2.2	Kompiuteriai ir jų įranga	5
2.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
2.4	Kita biuro įranga	7
3	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
3.1	Scenos meno priemonės	9
3.2	Muzikos instrumentai	28
3.3	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7
3.4	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
3.5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6
4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
4.1	Infrastruktūros statiniai	
4.2	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	60
4.3	Metaliniai	33
4.4	Mediniai	19
4.5	Kiti statiniai	18

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

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Turto įsigijimo savikaina (Eur) 2023-12-31
1.	Kompiuterinė įranga	2272,84
2.	Kita biuro įranga	3700,04
3.	Kitas ilgalaikis turtas	12701,69
4.	Baldai	2677,23
	Viso:	21351,80

2023 m. gruodžio 31 d. „Finansinės būklės ataskaitoje“ ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 217431,13 Eur.

Per 2023 m. buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 1775,56 Eur: pirktas turto – 688,98 Eur (medinis vaikų žaidimų namelis), neatlygintinai gautas turto – 1086,58 Eur (nešiojami kompiuteriai). Per 2023 m. nurašyta ilgalaikio materialiojo turto už 1280,00 Eur: medinis namelis – 500,00 Eur, medinis dviejų aukštų namelis su čiuožuokla – 780,00 Eur.

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

Straipsnis	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2023-01-01	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2023-12-31	Eurais su centais
			Likutinė vertė Ataskaitinio Laikotarpio Pabaigoje 2023-12-31
Pastatai	411315,67	227513,40	183802,27
Infrastruktūra ir kiti statiniai	34999,66	16794,55	18205,11
Mašinos ir įrenginiai	4981,05	1716,95	3264,10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	32839,13	27454,94	5879,75
Nebaigta statyba	6279,90		6279,90

Iš viso:	490415,41	273479,84	217431,13
----------	-----------	-----------	-----------

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto užstatyto, kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija lopšelis-darželis neturi.

Nenaudojimo veikloje ilgalaikio materialiojo turto lopšelis-darželis neturi.

Lopšelis-darželis ilgalaikio finansinio turto neturi.

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

Lopšelis-darželis biologinio turto neturi.

Pastaba Nr.P08. Atsargos

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

Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 1048,97 Eur;

Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį viso – 81685,68 Eur;

iš jų:

įsigyta atsargų įsigijimo savikaina – 80932,03 Eur;

nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina – 753,65 Eur;

Sunaudota veikloje – 81985,06 Eur;

Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 796,96 Eur.

Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro maisto produktų likutis – 796,96 Eur ir ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų likutis – 0,00 Eur.

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai

Pateikiame informaciją apie išankstinius apmokėjimus pagal 6-ojo VSAFAS 6 priedą.

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 6559,00 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 82,49 Eur.

Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautinos sumos

Pateikiame informaciją apie per vienerius metus gautinas sumas pagal 17-ojo VSAFAS 7 priedą.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro:

Gautinos sumos už vaikų išlaikymą lopšeliuose-darželiuose – 7962,59 Eur;

Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto už pervestas pajamas – 10802,44 Eur;

Sukauptos finansavimo pajamos iš ML lėšų (valstybės biudžetas) – 45919,35 Eur, kurias sudaro: sukauptos atostoginių sąnaudos – 45238,25 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 681,10 Eur;

Sukauptos finansavimo pajamos iš UA lėšų (savivaldybės biudžeto) – 75344,73 Eur, mokėtinos socialinės išmokos – 248,94 Eur,

tiekJams mokėtinos sumos – 3113,57 Eur,

mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 18442,85 Eur,

mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 6006,53 Eur,

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 3552,55 Eur,

mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 0 Eur,

kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 140,00 Eur,

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 472,77 Eur,

sukauptos atostoginių sąnaudos – 42720,16 Eur,

sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 647,36 Eur.

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pateikiame informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pagal 17-ojo VSAFAS 11 priedą.

Pinigus banko sąskaitoje sudaro gyventojų pajamų mokesčio paramos lėšos – 1455,72 Eur, įplaukos už paslaugas – 51,40 Eur.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos

Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedą, finansavimo sumų likučiai 5 priede.

Finansavimo sumų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. – 225212,14 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos iš viso – 908018,32 Eur, iš jų:

iš valstybės biudžeto iš viso: 519221,32 Eur;

mokymo lėšos – 441800,00 Eur,

nemokamas maitinimas – 8081,32 Eur,

valstybės biudžeto lėšos, skirtos pagalbos priemonėms dėl karinių veiksmu Ukrainoje (KK šaltinis) – 5500,00 Eur,

lėšos, socialinę riziką patiriantiems vaikams (RV šaltinis) – 58300,00 Eur,

vaikų iš Ukrainos ugdymui ir pavėžėjimui skirtos lėšos (UA šaltinis) – 5540,00 Eur.

iš savivaldybės biudžeto iš viso: 388072,77 Eur – išdas.

iš kitų šaltinių iš viso: 7 Eur: tai gyventojų pajamų mokesčio lėšos – 584,23 Eur, fizinių asmenų parama – 140,00 Eur.

Pateikiame informaciją apie gautą paramą ir paramos panaudojimą pagal 6-ojo VSAFAS 7 priedą ir 8 priedą.

Pastaba Nr. P17. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų lopšelis-darželis neturi.

Pateikiame informaciją apie trumpalaikius įsipareigojimus pagal 17-ojo VSAFAS 12 priedą.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro iš viso: 121473,28 Eur, iš jų:

Mokėtinos socialinės išmokos – 248,94 Eur;

Tiekėjams mokėtinos sumos – 3355,51 Eur;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš viso: 28614,70 Eur, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 18442,85 Eur;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 6006,53 Eur;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 3552,55 Eur;

mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus – 0 Eur;

kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 140,00 Eur;

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 472,77 Eur,

Sukauptos mokėtinos sumos iš viso: 89286,87 Eur, iš jų:

sukauptos atostoginių sąnaudos – 87958,41 Eur;

sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 1328,46 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 216,20 Eur, tai tėvų išankstiniai apmokėjimai už vaikų išlaikymą.

Pastaba Nr.P18. Grynasis turtas

Grynojo turto likutis 2023 m. gruodžio 31 d. - 19471,45 Eur., jį sudaro einamųjų metų perviršis – 3501,75 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 15969,70 EUR.

Pastaba Nr.P21. Pagrindinės veiklos pajamos

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

Pagrindinės veiklos pajamos iš viso: 984077,86 Eur, iš jų:

finansavimo pajamos – 914809,80 Eur;

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro – 69268,06 Eur, kurios gaunamos už vaikų išlaikymą lopšeliuose-darželiuose.

Pastaba Nr. P02 . Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro – 980560,05 Eur, iš jų:

Pastaba Nr. P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 823116,76 Eur, iš jų: 810277,15 Eur - darbo užmokesčio sąnaudos, 12839,61 Eur – socialinio draudimo sąnaudos;

ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 10184,04 Eur;

komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 41567,98 Eur, iš jų:

29685,17 Eur - šildymo sąnaudos,

4835,67 Eur – elektros energijos sąnaudos,

2280,89 Eur – vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos,

487,01 Eur – ryšių paslaugų sąnaudos,

4279,24 Eur – kitų komunalinių paslaugų sąnaudos,

transporto sąnaudos – 3114,80 Eur,

kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1107,00 Eur;

paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 1307,62 Eur;

sunaudotų atsargų savikaina – 79934,73 Eur;

socialinių išmokų sąnaudos – 8081,32 Eur, tai vaikų nemokamo maitinimo sąnaudos;

kitų paslaugų sąnaudos – 12145,80 Eur, iš jų: pažintinė veikla ML – 4827,45 Eur, IKT – 859,47 Eur, kitų paslaugų sąnaudos – 10458,88 Eur.

Kitos veiklos sąnaudos – 2 Eur.

Pateikiama 2023 m. informacija pagal veiklos segmentus 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede. Pajamų, sąnaudų, turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir pinigų srautų priskyrimas prie švietimo ir socialinės apsaugos segmentų reikalingas, norint pateikti informaciją apie švietimo ir socialinės apsaugos segmentams tenkančias sąnaudas (švietimo sąnaudos – 972478,73 Eur).

Pastaba Nr. P23. Finansinė ir investicinė veikla

Pateikiame informaciją apie finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pagal 6-ojo VSAFAS 4 priedą.

Finansinė ir investicinė veikla nebuvo vykdoma. Delspinigių sąnaudų 14,06 Eur.

Pastaba Nr. P02. Pinigų srautai

Pateikiame informaciją apie pinigų srautus 5-ojo VSAFAS 2 priede.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje – 55776,45 Eur, pagal panaudos sutartis gautas turtas – 270712,25 Eur ir internetinė svetainė – 1,00 Eur.

Direktorė

Aldona Čuvalova

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vedėja

Romualda Žeimo

Švedonų r. Švedonėlių kapėlis-darželis "Vyručiai", 190563010, Atežis g. 50, Švedonėlių m., Švedonėlių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGIŲ MĖNĖ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: -2147370074
D/L: 2024-02-27 16:17:12

F2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros vertybės pašaligus	Gyvyba	Viešoji tvarka ir viešumo teisės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būdas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga		Politis, kultūra ir religija	Sveikatos apsauga	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-972,478,73	-8,081,32	-980,560,05
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-823,116,76		-823,116,76
1.3	Nuostolėms ir amortizacijai									-10,184,04		-10,184,04
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-41,267,98		-41,267,98
1.5	Komandiruočių											
1.6	Transporto									-3,114,80		-3,114,80
1.7	Kvalifikacijos kėlimo									-1,107,00		-1,107,00
1.8	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-1,307,62		-1,307,62
1.9	Nuostolėms ir nuostolį atitinkančiam											
1.10	Sunaudojusių ir parduotų atsargų savikaina									-79,934,73		-79,934,73
1.11	Socialinių išmokų										-8,081,32	-8,081,32
1.12	Nuomos											
1.13	Finansavimo											
1.14	Kitų paslaugų									-12,145,80		-12,145,80
1.15	Kitos											
2	Apažkatos politikos keitimo ir esminių apžkatos klaidų išsiskyrimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-965,643,63		-965,643,63
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-813,744,06		-813,744,06
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-44,936,64		-44,936,64
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto									-2,855,55		-2,855,55
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1,107,00		-1,107,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-2,496,22		-2,496,22
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-77,011,44		-77,011,44
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-20,638,74		-20,638,74
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-2,851,98		-2,851,98

Šveictonių r. Šveictonių lopulėlis-darželis "Ytutėlis", 190503010, Aleties g. 50, Šveictonių m., Šveictonių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147370074
Data: 2024-02-27 16:17:12

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendros vertybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinė ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Papildoma veiklos sąnaudos									-854,177,77		-854,177,77
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-698,844,84		-698,844,84
1.2	Nuostolių ir nuostolių									-11,407,53		-11,407,53
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-56,985,54		-56,985,54
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto									-1,876,77		-1,876,77
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-798,00		-798,00
1.7	Paprasčio remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nušalusių sumų											
1.9	Sumudėjų ir parduotų atsargų svikūnas									-63,512,89		-63,512,89
1.10	Socialinių išmokų									-7,958,52		-7,958,52
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-11,333,68		-11,333,68
1.14	Kitos									-1,460,00		-1,460,00
2	Apklausos politikos keitimo ir esminių aplinkos klaidų išvengimo įsaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-877,339,04		-877,339,04
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-673,834,02		-673,834,02
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-58,560,43		-58,560,43
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto									-2,132,29		-2,132,29
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-798,00		-798,00
3.1.6	Paprasčio remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-63,467,95		-63,467,95
3.1.8	Socialinių išmokų									-7,958,52		-7,958,52
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-10,568,68		-10,568,68
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-10,019,15		-10,019,15

Švenčionių r. Švenčionių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Aieties g. 50, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147370074
 D/L: 2024-02-27 16:17:12

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

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

Švenčionių r. Švenčionių lopšelis-darželis "Yturėdis", 190503810, Aleties g. 50, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: -2147370074
D/L: 2024-02-27 16:17:12

P3 Nematerialusis turtas

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

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti patikrinti atikrinamajame rašte.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma šio subjekto sukaupia nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotoseose finansinėse ataskaitose.

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370074

D/L: 2024-02-27 16:17:12

Nematerialiojo turto grupėms taikomi amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais):

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

eil. Nr.	Stralpeniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	411.315,67	34.999,66		4.981,05		32.839,13	6.279,90	490.415,41
2	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)						1.775,56		1.775,56
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina						688,98		688,98
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						1.086,58		1.086,58
2.3	pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-1.280,00		-1.280,00
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto						-1.280,00		-1.280,00
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	411.315,67	34.999,66		4.981,05		33.334,69	6.279,90	490.910,97
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-220.949,04	-15.531,97		-1.361,51		-26.350,98	X	-264.193,50
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma						-380,30	X	-380,30
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-6.564,36	-1.262,58		-355,44		-2.001,66	X	-10.184,04
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)						1.278,00	X	1.278,00
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto						1.278,00	X	1.278,00
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-227.513,40	-16.794,55		-1.716,95		-27.454,94	X	-273.479,84
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Pasiskinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	183.802,27	18.205,11		3.264,10		5.879,75	6.279,90	217.431,13
22.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	190.366,63	19.467,69		3.619,54		6.488,15	6.279,90	226.221,91
23.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Švenčionių r. Švenčionių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Atėties g. 50, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pastbaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370074
D/L: 2024-02-27 16:17:12

P4-1 Igaliaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Pastabos:

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

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370074

D/L: 2024-02-27 16:17:12

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	12	115
Infrastruktūros statiniai	18	60
Kiti statiniai	12	115
Mašinos ir įrenginiai	4	26
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	8

Švenčionių r. Švenčionių lopšelis-darželis "Vytautėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
 ID: -2147370074
 D/L: 2024-02-27 16:17:12

FS8 Atsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai ⁶	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir likvidūs inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti			Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.048,97						1.048,97	
2	Įsigyta atsarga per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		81.733,05						81.733,05	
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		81.685,68						81.685,68	
2.2	Nemokamai gauti atsargų įsigijimo savikaina		47,37						47,37	
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-81.985,06						-81.985,06	
3.1	Pardavimai									
3.2	Perlieciai (paskirstytas)									
3.3	Sunaudoja veikloje		-81.985,06						-81.985,06	
3.4	Kiti nurašymai									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai									
6	(1+2-3+/-4+5)									
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		796,96						796,96	
8	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
9	Neužkainai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sulaukymo nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
10	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
11	Atsargų nuvertėjimo atdirimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
11.1	Per ataskaitinį laikotarpį pardavimai, perlieciai (paskirstytų), sunaudoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas									
11.2	(11.1+11.2+11.3+11.4)									
11.3	Pardavimai									
11.4	Perlieciai (paskirstytas)									
11.5	Sunaudoja veikloje									
11.6	Kiti nurašymai									
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)									
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai									
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		796,96						796,96	
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)									
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.048,97						1.048,97	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškiau apibrėžiant raišką.

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370074
D/L: 2024-02-27 16:17:12

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	6.641,49	65,00
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	6.559,00	
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	82,49	65,00
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	6.641,49	65,00

Švenčionių r. Švenčionielių lopšelis-darželis "Vyurėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionielių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtima

ID: -2147370074

D/L: 2024-02-27 16:17:12

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	140.029,11	132.066,52		131.744,52	125.467,69	
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	7.962,59			6.276,83		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7.962,59			6.276,83		
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	132.066,52	132.066,52		125.467,69	125.467,69	
1.5.1	Iš biudžeto	132.066,52	132.066,52		125.467,69	125.467,69	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	140.029,11	132.066,52		131.744,52	125.467,69	

Švenčionių r. Švenčionių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei neurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370074
D/L: 2024-02-27 16:17:12

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)	1.507,12		991,21	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.507,12		991,21	
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)	1.507,12		991,21	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu 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 sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8	9	
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)	25.175,13	519.221,32	0,00	706,28			-514.484,26	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	25.175,13	519.221,32	24.468,86	706,28			-19.731,80	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-24.468,86				-494.752,46	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	87.637,80	388.072,77	0,00	47,37			-391.982,21	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	87.572,80		6.153,83	47,37			-10.080,76	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	65,00	388.072,77	-6.153,83				-381.901,45	
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)	111.141,64						-3.832,32	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	111.141,64						-3.832,32	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų šaltinių	2.914,35	724,23	0,00				-129,96	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.994,07		188,80				-129,96	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	920,28	724,23	-188,80					
5	Iš viso finansavimo sumų	226.869,92	908.018,32	0,00	753,65			-910.428,75	

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

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370074

D/L: 2024-02-27 16:17:12

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)					30.618,47	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					30.618,47	
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)					83.775,73	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					83.693,24	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					82,49	
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)					107.309,32	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					107.309,32	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					3.508,62	
4	Iš kitų šaltinių					2.052,91	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.455,71	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					225.212,14	
5	Iš viso finansavimo sumų						

Šventčionių r. Šventčionių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Šventčionių m., Šventčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370074

D/L: 2024-02-27 16:17:12

FINANSŲ VIMO 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)		25.175,13	25.175,13		30.618,47	30.618,47
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		87.637,80	87.637,80		83.775,73	83.775,73
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)		111.141,64	111.141,64		107.309,32	107.309,32
4	Iš kitų šaltinių		2.914,35	2.914,35		3.508,62	3.508,62
5	Iš viso		226.868,92	226.868,92		225.212,14	225.212,14

Švenčionių r. Švenčionių lopšelis-darželis "Vyurėlis", 190503810, Aieties g. 50, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147370074
 D/L: 2024-02-27 16:17:12

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr.*	Gautos paramos teltėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teltėjo, suteikusto parama, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.2	Viešojo sektoriaus subjektai						
2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X	140,00				140,00
4	Gyventojai, skyri gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	584,23	X	X	X	584,23
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	724,23				724,23

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

* Fizinų asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekinijamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekinijamojo turto nuomos rinkos

kaina toje teritorijoje;

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

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

vertė; ir turto netiesioginio suma

- tikintis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio sulpelto skilyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

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

pridedo lentelės 4 sulpelto skilyse nurodytų lėšų suma.

Švenčionių r. Švenčionių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370074

D/L: 2024-02-27 16:17:12

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokytiai	Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	8			
1	Pinigais	920,29	4	5	6	7	8	9	10	
1	Pinigais	920,29	724,23		-188,80				1.455,72	
2	Turtu, išskyrus pinigus									
3	Paslaugomis									
4	Turto panauda									
5	Iš viso	920,29	724,23		-188,80				1.455,72	

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

Švenčionių r. Švenčionių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370074
D/L: 2024-02-27 16:17:12

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	270.712,25	229.269,98
2.1	Zemė	9.110,00	9.110,00
2.2	Pastatai	261.602,25	220.159,98
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiametiniai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	270.712,25	229.269,98

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370074
DL: 2024-02-27 16:17:12

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
45V]-558(14.45.2)	Ilgalaikės sutartys	2017-2081	Nenumatyta
A-589	Ilgalaikės sutartys	2022-2024	Nenumatyta
SRP-1	Ilgalaikės sutartys	2021-2028	Nenumatyta

Švenčionių r. Švenčionių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370074
D/L: 2024-02-27 16:17:12

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	28.614,70	6.479,30		22.485,93	8.255,85	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	3.355,51	580,78		5.431,68	584,87	
4	Suakauptos mokėtinės sumos	89.286,87	1.328,46		88.986,64		
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	89.286,87	1.328,46		88.986,64		
4.3	Kitos suakauptos sąnaudos						
4.4	Kitos suakauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	216,20			191,52		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	216,20			191,52		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	121.473,28	8.388,54		117.095,77	8.840,72	

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370074
D/L: 2024-02-27 16:17:12

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	69.268,06	54.722,37
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**	69.268,06	54.722,37
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	69.268,06	54.722,37

* 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.

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370074
D/L: 2024-02-27 16:17:12

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR ŠAUNAUDŲ 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	Kitos veiklos pajamos		
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-2,00	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-2,00	
4	Kitos veiklos rezultatas	-2,00	

* 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.

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370074
D/L: 2024-02-27 16:17:12

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos		-1.460,00
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos		-1.460,00

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370074
D/L: 2024-02-27 16:17:12

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-14,06	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-14,06	
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-14,06	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370074
D/L: 2024-02-27 16:17:12

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	117.232,99	121.722,22
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	117.232,99	121.722,22

Švenčionių r. Švenčionėlių lopšelis-darželis "Vyturėlis", 190503810, Ateities g. 50, Švenčionėlių m., Švenčionių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370074
D/L: 2024-02-27 16:17:12

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-14,06	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-14,06	
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-14,06	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

kontrolės rezultatas:

šūseną	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

BI centralizuotos buhalterijos skyriaus
buhalterė

Janina Diskienė
2024 m. sausio mėn. 27 d.

