

Kalvarijos vaikų lopšelis-darželis "Žilvitis"

**2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Kalvarijos vaikų lopšelis-darželis "Žilvitis", 190387416, J. Basanavičiaus g. 15, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381325
D/L: 2023-03-15 09:13:40

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

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			624.979,55
I	Nematerialusis turtas			0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	624.979,55	654.326,61
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		580.985,65	590.182,09
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		20.405,89	28.132,91
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		23.588,01	36.011,61
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištakliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			85.546,72
I	Atsargos	P08	579,98	10.153,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		579,98	10.153,69
I.3	Nebaigtai 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 apmokejimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	73.393,05	58.733,97
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, turta, paslaugas			4.298,02
III.5	Sukauptos gautinos sumos		59.967,35	53.300,75
III.6	Kitos gautinos sumos		13.425,70	1.135,20
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	P11	11.573,69	7.912,87
	IŠ VISO TURTO:		710.526,27	731.127,14

(teisinis kitame puslapyje)

Kalvarijos vaikų lopšelis-darželis "Žilvitis", 190387416, J. Basanavičiaus g. 15, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	624.979,55	668.838,75
I	Iš valstybės biudžeto		50.835,30	63.193,25
II	Iš savivaldybės biudžeto		167.781,20	197.311,81
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		394.789,36	400.420,82
IV	Iš kitų šaltinių		11.573,69	7.912,87
E	ISIPAREIGOJIMAI		64.865,30	41.606,97
I	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai jsipareigojimai		64.865,30	41.606,97
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		33.258,32	1.135,20
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	171,73	
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	31.435,25	40.471,77
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	20.681,42	20.681,42
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas pervažis ar deficitas		20.681,42	20.681,42
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		0,00	3.711,72
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		20.681,42	16.969,70
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		710.526,27	731.127,14

*Socijalinių netolkojoje
atlikantieji direktooriai funkcionuojant
(parūp.)*

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgaliojo administracijos vadovo pareigu pavadinimas)

yp. Lukulteri

(ataskaita barengusio asmens pareigu pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Renata Dovydaitė

(vardas ir pavardė)

Augė Piliponienė

(vardas ir pavardė)

Kalvarijos vaikų lopšelis-darželis "Žilvitis", 190387416, J. Basanavičiaus g. 15, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381325
D/L: 2023-03-15 09:13:40

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.063.171,79	901.863,64
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		990.207,32	848.897,30
I.1	IS valstybės biudžeto		518.603,37	435.655,07
I.2	IS savivaldybių biudžetų		469.218,50	405.415,84
I.3	IS ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		517,62	6.211,44
I.4	IS kitų finansavimo šaltinių		1.867,83	1.614,95
II	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS		72.964,47	52.966,34
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	72.964,47	52.966,34
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinė į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-1.063.171,79	-898.151,92
I	DARBO UŽMOKESCIJO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-847.504,20	-738.779,11
II	NUSIDÉVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-29.347,06	-17.450,05
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-36.917,75	-34.408,16
IV	KOMANDIRUOČIŲ			-76,50
V	TRANSPORTO		-2.846,22	-4.103,66
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6.195,66	-7.328,00
VII	PAPRASUTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-65.382,29	-89.485,77
IX	SUNAUDOTU IR PARDUOTU ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-74.978,61	-6.520,67
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		0,00	3.711,72
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		0,00	3.711,72
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	3.711,72
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

*socialiai neologe
atlikanti direktoriuam funkcijai*
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

ny. buhalteri
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*Lendrum-
Cint*
(parašas)

*Renata Dorydoutiui
(vardas ir pavardė)
Augo Pilipionui*
(vardas ir pavardė)

Kalvarijos valkų lopšelis-darželis "Živilis", 190387416, J. Basanavičiaus g. 15, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei neurodyma kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147381325
 DL: 2023-03-15 09:13:40

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**
 _____ Nr. _____
 _____ (data)

Fil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateikimo valdai ir tikslumas: eurais		
			Tiesioginiai pinigų strautai	Netiesioginiai pinigų strautai	Is viso	Tiesioginiai pinigų strautai	Netiesioginiai pinigų strautai	Is viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	iplaukios							
I.1	Finansavimų sumos kintos išlaidoms ir atsargoms:							
I.1.1	Is valstybės biudžeto		1.075,859,35	0,00	1.075,859,35	920,307,42	0,00	920,307,42
I.1.2	Is savivaldybės biudžeto		957,008,79	0,00	957,008,79	816,659,89	0,00	816,659,89
I.1.3	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		507,173,96	0,00	507,173,96	423,198,94	0,00	423,198,94
I.1.4	Is kitų šaltinių		447,967,00	0,00	447,967,00	391,846,00	0,00	391,846,00
I.2	Is mokesčių							
I.3	Is socialinių įmokų							
I.4	Už sukurtais pastangas ir pirkėjų		59,967,35	0,00	59,967,35	50,681,19	0,00	50,681,19
I.5	Už sukurtais pastangas iš biudžeto		57,090,22	0,00	57,090,22	52,966,34	0,00	52,966,34
I.6	Gautos pajūkanas							
I.7	Kitos iplaukos							
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžeta							
II.2	I savivaldybės biudžetą							
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautiniems organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams	P02	-999,234,06	0,00	-999,234,06	-866,478,70	0,00	-866,478,70
III	Įmokos							
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio drudinimo		-847,504,20	0,00	-847,504,20	-738,779,11	0,00	-738,779,11
III.2	Komunalinių pastaugų ir ryšių		-36,917,75	0,00	-36,917,75	-34,408,16	0,00	-34,408,16
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto					-76,50	0,00	-76,50
III.5	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-2,846,22	0,00	-2,846,22	-4,103,66	0,00	-4,103,66
III.7	Atsargų išsiųjimo		-65,382,29	0,00	-65,382,29	-7,328,00	0,00	-7,328,00
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų pastaugų išsigijimo		-46,583,60	0,00	-46,583,60	-16,867,86	0,00	-16,867,86
III.11	Sumokestos pajūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(teisymas kitame puslapyje)

Kalvarijos vaikų lopšelis-darželis "Žilvitis", 190387416, J. Basanavičiaus g. 15, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinės laikotarpis			Praeiginių ataskaitinių laikotarpio		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Is viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI								
I	Iegalaičio turto (išskyrus finansinius) ir biologiniuo turto išsigijimas							
II	Iegalaičio turto (išskyrus finansinius) ir biologiniuo turto perleidimas							
III	Iegalaičio finansiniuo turto išsigijimas							
IV	Iegalaičio finansiniuo turto perleidimas							
V	Terminotieji indėliai (pildėtiems) sumužėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI								
I	Iplaukios iš gautu paskolu							
II	Gautu paskolu gražinimas							
III	Finansinės nuomos (izingos) išpareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos iugalaičiam ir biologiniui turui išigytí							
IV.1	Is valstybės biudžeto							
IV.2	Is savivaldybės biudžeto							
IV.3	Is ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Is kitų žaliunitų							
V	Gražintos ir perdootos finansavimo sumos iugalaičiam ir biologiniui turui išigytí							
VI	Gauti dalininko įmaksai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTU LIKUČIU								
I	Pinigu ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumazėjimas)					1.614,95		1.614,95
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje					6.297,92		6.297,92
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					7.912,87		7.912,87

Xoci užsienių atstovų išlaidų sumeigos
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos vadovas)

M. Lukashenka
(vyriausasis būhalteris (būhalteris))

Renata Derydrutki
(vardas ir pavardė)
Hugo Lipionini
(vardas ir pavardė)

Renata Derydrutki
(vardas ir pavardė)
Hugo Lipionini
(vardas ir pavardė)

Kalvarijos valkų lojšelis-darželis "Žilvits", 190387416, J. Basanavičiaus g. 15, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pashagusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinėta
 ID: -2147381325
 DdL: 2023-03-15 09:13:40

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

El. Nr.	Strūpsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroluojančiam subjektui					Sukauptas perviršis ar deficitas priėm nuosavybės metoda išaka	Mažemosios dalies iš viso	Mažemosios dalies iš viso
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo išaka				
1	Likutis užpraejusių laikotarpio paskutinę dieną	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Perimto išgalakito turto iš kitо viešojo sektorius subjekto išaka		X		X			16.969,70		
2	Perduoto arba parduoto išgalakito turto kitam subjektiui išaka		X		X					
3	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
4	Kiti sudaryti rezervai		X		X					
5	Kiti panaudoti rezervai		X		X					
6	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
7	Atskaitinio laikotarpio grymasis perviršis ar deficitas		.X		X			3.711,72	3.711,72	
8	Kiti pokyčiai							20.681,42	20.681,42	
9	Likutis praėjusių laikotarpio paskutinę dieną									
10	Perimto išgalakito turto iš kitо viešojo sektorius subjekto išaka		X		X					
11	Perduoto arba parduoto išgalakito turto kitam subjektiui išaka		X		X					
12	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
13	Kiti sudaryti rezervai		X		X					
14	Kiti panaudoti rezervai		X		X					
15	Kiti atskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		X		X					
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X			0,00	0,00	
17	Atskaitinio laikotarpio grymasis perviršis ar deficitas		X		X					
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis atskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							20.681,42	20.681,42	

X pažymeti atskaitos lankai nepildomi.

Renata Veredertini
 (vardas ir pavardė)
Hugos Filipionovici
 (vardas ir pavardė)

*nočiai ne reologijai
 atlikantieji suktinių funkcionu*
 (teises akrais įpareigoto pasirinktų asmenų pareigų pavadinimas)

Ryt. Gubra Lieti
 (vyrainės buhalterio buhalterių, seniorinės analizės teisės aktus)

Renata Veredertini
 (vardas ir pavardė)
Hugos Filipionovici
 (vardas ir pavardė)

KALVARIJOS VAIKŲ LOPŠELIS - DARŽELIS „ŽILVITIS“

Įstaigos kodas: 190387416, J.Basanavičiaus g. 21A, Kalvarija

2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. balandžio 24 d.
Kalvarija

I. BENDROJI DALIS

1. Kalvarijos vaikų lopšelis - darželis „Žilvitis“ (toliau Darželis) veiklą pradėjo 1983 m. Darželis yra biudžetinė, nesiekianti pelno Kalvarijos savivaldybės švietimo įstaiga, turinti viešojo juridinio asmens statusą. Įstaiga Valstybiniame registru centre įregistruota 1995 m. birželio 7 d.; registravimo pažymėjimas - Nr.021523; kodas – 190387416; buveinė – J.Basanavičiaus g.21A, Kalvarija. Kalvarijos vaikų lopšelio - darželio „Žilvitis“ steigėjas – Kalvarijos savivaldybė, identifikavimo kodas 190387416.

2. Kalvarijos vaikų lopšelio - darželio „Žilvitis“ pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdomas. Įstaigoje 2022 gruodžio 31 d. veikė 13 ugdymo grupių: iš jų – 2 lopšelio grupė, 8 ikimokyklinio amžiaus grupės, 1 mišri grupė ir 2 priešmokyklinio amžiaus grupės, kuriose buvo ugdomi 245 vaikai.

3. Darželyje 2022 m. gruodžio 31 d. dirbo 64 darbuotojai. Iš jų 34 pedagoginių darbuotojų, 30 - kitas personalas.

4. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Darželis kontroliuojamų ir asocijuotų įmonių naturėjo.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Kalvarijos vaikų lopšelis - darželis „Žilvitis“ taiko apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1 – ajame VSAFAS. Darželio apskaitos politika patvirtinta Kalvarijos vaikų lopšelio – darželio „Žilvitis“ direktoriaus 2012 m. balandžio 11 d. įsakymu Nr. V-89.

1.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujanties parengta finansinė atskaitomybė

Kalvarijos lopšelis - darželis „Žilvitis“ apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia vadovaudamas teisės aktais:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu,
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu,

- Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu;
 - Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymu,
- Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo
juo įstatymu,
- Lietuvos Respublikos pinigų įstatymu;
 - Lietuvos Respublikos darbo kodeksu;
 - Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu.

1.2. Įstaigos apskaitos politika

Įstaigos apskaitos politika apima nustato apskaitos vedimo tvarką, atsakomybę, naudojamus registrus, taisykles.

2. Ilgalaikis turtas

2.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 0 Eur.
Įsigijimo savikaina 2163,76 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas 2163,76 Eur.

Informacija pateikta 13 – ojo VSAFAS 1 priede.

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Kalvarijos vaikų lopšelyje - darželyje „Žilvitis“ įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jis atitinka visus šiuos požymius:

- a) ketinama ji naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- b) pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- c) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- d) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už 500 eur.
- e) perduota visa rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Darželio ilgalaikis materialus turtas sugrupuotas pagal turto grupes:

- Negyvenamieji pastatai;
- Infrastruktūra ir kiti statiniai;
- Mašinos ir įrengimai;
- Baldai ir biuro įranga.

Darželyje ilgalaikio turto likvidacinė vertė lygi 0.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingsas (tiesinis) metodas, pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma priskiriamas veiklos sąnaudoms kiekvieną mėnesį.

2022-12-31 Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 934561,40 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas – 309581,85 Eur. Likutinė vertė 624979,55 Eur.

Informacija pateikta 12 – ojo VSAFAS 1 priede, IMT pastabose 1 ir 2, IMT balansinės vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje formoje.

2.3. Ilgalaikis finansinis turtas

Kalvarijos vaikų lopšelis - darželis „Žilvitis“ ilgalaikio finansinio turto neturi.

3. Trumpalaikis turtas

3.1. Atsargos

Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kuris naudojamas veikloje ir atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8 – ajame VSAFAS „Atsargos“.

Registruojamos atsargos apskaitoje įsigijimo savikaina.

I atsargų įsigijimo savikainą įskaitomas atsargų pirkimo PVM, nuolaidos ir nukainojimo sumos. Atsargos suskirstytos į grupes: ūkinės medžiagos, maistas, inventorius. Inventorius, kuris atiduodamas naudojimui, iškeliamas į nebalansinę sąskaitą. Nebalansinėje sąskaitoje inventorius apskaitomas kiekiu ir suma kontrolės tikslais. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Finansinės būklės ataskaitoje eilutėje „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius“ sudarė: maisto atsargos – 244918,37 eur.

Informacija pateikta 8 – ojo VSAFAS 1 priede.

3.2. Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai Darželis įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu Darželyje grupuojamos pagal šiuos požymius: laikotarpį, mokėtoją, tikslą. Pagal atsiskaitymo laikotarpį gautinos sumos skirstomos į ilgalaikes (ilgiau negu 12 mėn.) ir trumpalaikes. Pagal mokėtoją gautinos sumos skirstomos į gautinas sumas iš finansavimo sumų tiekėjų, iš pirkėjų ir kitas gautinas sumas.

Ilgalaikių gautinų sumų Darželyje nėra.

Trumpalaikes gautinas sumas sudaro:

- gautinos sumos už turto nuomą – 0 Eur.;
- gautinos sumos už suteiktos paslaugas – 0,00 Eur.;
- gautinos sumos – 59967,35 Eur.;
- kitos gautinos sumos-13425,70 eur.

Gautinoms sumoms nepriskiriami išankstiniai apmokėjimai už nefinansinį turą (pvz., nematerialųjį turą, ilgalaikį materialųjį turą, atsargas ir pan.).

Sudarant finansinę atskaitomybę, gautinos sumos parodos grynaja verte, t.y., atėmus abejotinų skolų dalį.

Informacija pateikta 17 – ojo VSAFAS 7 priede.

3.3. Piniginis turtas

Piniginiam turtui priskiriami visi Kalvarijos vaikų lopšelio - darželio „Žilvitis“ banke turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai. Apskaitoje piniginis turtas registruojamas nacionaline valiuta – litais. Valiutiniai piniginiai straipsniai balanse įvertinami litais, taikant balanso sudarymo dienos valiutų kursą. Piniginis turtas grupuojamas į šias grupes: pinigai ir pinigų ekvivalentai, pinigai kasoje. Istaiga savo veikloje piniginių ekvivalentų nenaudojo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

- banke biudžeto sąskaitoje pinigų likutis - 0 Eur.,
- lėšos iš kitų šaltinių (parama 1,2%, parduota nenaudojamo turto) – 11573,69 Eur.

Informacija pateikta 17 – ojo VSAFAS 8 priede, pagrindinės veiklos pinigų srautų, įplaukų, išmokų ir pervestų lėšų eliminavimo formose.

4. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos Kalvarijos vaikų lopšelyje - darželyje „Žilvitis“ pripažystamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. Lėšos, kurias Darželis pervedė į biudžetą ir gavo iš biudžeto atgal (paslaugų pardavimo ir kitos pajamos), néra laikomos finansavimo sumomis.

Kalvarijos vaikų lopšelyje - darželyje „Žilvitis“ finansavimo sumos yra skirtomos į gautinas ir gautas ir registruojamos apskaitoje pagal finansavimo sumos teikėją, valstybės funkciją, programas, kurioms vykdyti skirtos lėšos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinų finansavimo sumų neužregistruota.

4.1 Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti – 34042,87 Eur., kitoms išlaidoms – 16792,43 Eur.

4.2 Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš Kalvarijos savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti – 167781,20 Eur., kitoms išlaidoms 0,00 Eur.

4.3. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš ES lėšų nepiniginiam turtui įsigyti – 394789,36 Eur., kitoms išlaidoms – 0,00 Eur.

4.4. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš kitų šaltinių (parama 1,2 %) nepiniginiam turtui įsigyti – 0,00 Eur. ir kitoms išlaidoms – 11573,69 Eur.

Informacija pateikta 20 – ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose, gautų finansavimo sumų, pagal gautas ir gautinas finansavimo sumas, panaudotų finansavimo sumų eliminavimo formose.

5. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai Kalvarijos vaikų lopšelyje - darželyje „Žilvitis“ finansinėje apskaitoje registruojami tada, kai istaiga įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Darželio vidinėje apskaitoje įsipareigojimai grupuojami pagal jų privalomumą įvykdyti:

a) ilgalaikiai įsipareigojimai – tie, kuriuos Darželis turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus;

b) trumpalaikiai įsipareigojimai – tie, kurie turi būti įvykdyti per vieną Darželio įprastinės veiklos ciklą arba per dvyliką mėnesių.

Kalvarijos lopšelyje - darželyje „Žilvitis“ įsipareigojimai įvertinami ne rečiau kaip kartą per ataskaitinį laikotarpį ir visada kalendoriniams metams pasibaigus (sudarant metinę finansinę atskaitomybę).

Įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikainos būdu – mokėtina pinigų ar pinigų ekvivalentų suma, kurią numatoma sumokėti normaliomis verslo sąlygomis.

Istaigoje ilgalaikių įsipareigojimų nėra.

5.1. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 64865,30 Eur.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

- Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- Socialinio draudimo įmokos – 0,00 Eur.;
- Tiekiams mokėtinos sumos – 171,73 Eur.;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 0,00 Eur.;
- Sukaupti atostoginiai – 31435,35 Eur.
- Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos -33258,32
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 0,00 Eur.

Informacija pateikta 17– ojo VSAFAS 12

6. Finansavimo pajamos

6.1. Finansavimo pajamos pripažistamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y., apskaitoje registrojamos tais laikotarpiais, kai patiriamos sąnaudos. Pajamomis nepripažistomi avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai. Finansavimo sumos atsargoms įsigyti, pripažistamos finansavimo pajamomis perdavus naudoti veikloje, sunaudojus medžiagą ir žaliavas veikloje, atsargoms nuvertėjus, nurašius kaip nereikalingas. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažistamos finansavimo pajamomis, kurios lygios patirtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį, kada jos patiriamos.

6.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai pajamos už suteiktas paslaugas ikimokyklinio ugdymo įstaigoje, 2022 m. jos sudarė 59 967,35 Eur.

Kitos veiklos pajamos Kalvarijos vaikų lopšelyje - darželyje „Žilvitis“ yra kitos pajamos, nesusijusios su įstaigos deklaruotomis veiklomis. Įstaigoje kitos veiklos pajamos laikomos uždirbtomis, kai išrašoma sąskaita - faktūra.

Informacija pateikta 10– ojo VSAFAS 1 priede

7. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruoojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y., kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11- ame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje skirstomos: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės veiklos sąnaudos.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas ir negali būti siejama su ateinančiu laikotarpiu pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtiniems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos bus uždirbamos.

Kalvarijos vaikų lopšelis - darželis „Žilvitis“ per ataskaitinį laikotarpi:

- gavo finansavimo pajamų – 1075859,35 Eur.
- patyrė sąnaudų – 999234,06 Eur.
- rezultatas - -76625,29 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

- pajamos už paslaugas – 59 967,35 Eur.
- sąnaudos iš veiklos pajamų – 0,00 Eur.

Informacija pateikta: 3-ojo VSAFAS 2 priede, kitų pajamų pastabų formoje

25- ojo VSAFAS priede „Segmentai“ , finansavimo pajamų, sukauptų finansavimo pajamų eliminavimo, pagrindinės veiklos pastabų formose.

Socialinė pedagogė,

atliekanti direkторiaus funkcijas

RN auj –

Renata Dovydaitienė

Vyr. buhalterė

Girf

Auga Piliponienė

Kalvarijos vaikų lopšelis-darželis "Žilvitis", 190387416, J. Basanavičiaus g. 15, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eli. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpi					
			Finansavimo sumos (graustas), išskyrus neatlyginimai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginimai gautas turas	Perduota kitemis viesojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ių panaudojimo savo veiklai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	63.193,25	507.173,96	0,00				-519.531,91
1.1	Nepiniginiam turtui įsigytį	46.400,83						
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	16.792,42	507.173,96	12.357,96				-519.531,91
2	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimą dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	197.311,81	447.967,00					-477.497,61
2.1	Nepiniginiam turtui įsigytį	197.311,81						
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		447.967,00					-29.530,61
3	Is 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)	400.420,82				579,98		-6.211,44
3.1	Nepiniginiam turtui įsigytį	400.420,82				579,98		-6.211,44
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Is kitų šaltinių	7.912,87	3.661,23					-0,41
4.1	Nepiniginiam turtui įsigytį	1.614,95	1.793,40					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6.297,92	1.867,83					-0,41
5	Is viso finansavimo sumų	668.838,75	958.802,19	0,00	579,98			-1.003.241,37

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

Kalvarijos valkų lopšelis-darželis "Žilvitis", 190387416, J. Basanavičiaus g. 15, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei neurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

Patvirtinta
ID: -2147381325
D/L: 2023-03-15 09:13:40

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinių laikotarpį			Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ių perdarvimo ne viesojo sektorius subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (žautinių) pasikeitimas		
1	2	10	11	12	13	14
1	1. Iš valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				50.835,30	
1.1	Nepiniginiam turtui išsigerti				34.042,87	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				16.792,43	
2	1. Iš savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				167.781,20	
2.1	Nepiniginiam turtui išsigerti				167.781,20	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				0,00	
3	1. Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri grauama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)				394.789,36	
3.1	Nepiniginiam turtui išsigerti				394.789,36	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				11.573,69	
4	1. Iš kitų ūeltinių				3.408,35	
4.1	Nepiniginiam turtui išsigerti				8.165,34	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				624.979,55	
5	Iš viso finansavimo sumų					