

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

190687050, Kęstučio g. 5, LT-99182 Šilutė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Šilutės lopšelis-darželis Ažuoliukas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2024 m. vasario 28 d. Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		383.826	355.601
I.	Nematerialusis turtas	P01		
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	P02	383.826	355.601
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		272.681	279.291
II.3.	Infrastruktūros statiniai			17.317
II.4.	Kiti statiniai		48.806	
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		35.872	41.512
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		26.467	17.481
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P03		
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P04		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		44.750	44.865
I.	Atsargos	P05	1.725	1.812
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.725	1.812
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	P06	37	93
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P07	35.308	37.079
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			

III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		5.379	4.819
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		29.929	32.244
III.6.	Kitos gautinos sumos			16
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P08	7.680	5.881
	IŠ VISO TURTO:		428.576	400.466
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P09	390.157	360.037
I.	Iš valstybės biudžeto		44.119	37.913
II.	Iš savivaldybės biudžeto		335.526	313.247
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		10.512	8.877
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P13	35.408	35.590
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		35.408	35.590
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		5.327	11.023
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		267	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		28.702	24.449
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.112	118
F.	GRYNASIS TURTAS		3.011	4.839
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	P12	3.011	4.839
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1828)	(1308)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4839	6147
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		428.576	400.466

Direktorė

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

(parašas)

Daiva Mikulskytė

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Danutė Ringienė

(vardas ir pavardė)

Šilutės lopšelis-darželis Ažuoliukas

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190687050, Kęstučio g. 5, LT-99182 Šilutė

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

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

2024 m. vasario 28 d. Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P14	1.423.584	1.161.513
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P15	1.341.368	1.093.358
I.1.	Iš valstybės biudžeto		585.717	538.493
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		751.436	549.741
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		129	378
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.086	4.746
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P16	82.216	68.155
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		82.216	68.155
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	P17	1.425.412	1.162.821
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.190.591	974.725
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		17.804	15.802
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		44.868	42.264
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1.828	576
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.627	2.144
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		161.828	121.659
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5.866	5.651
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P12	(1.828)	(1.308)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(1.828)	(1.308)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.828)	(1.308)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Daiva Mikulskytė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Danutė Ringienė

(vardas ir pavardė)

Šilutės lopšelis-darželis Ažuoliukas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190687050, Kęstučio g. 5, LT-99182 Šilutė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2024 m. vasario 28 d. Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	P19	14070,00		14070,00	2254,00		2254,00
I.	Įplaukos		1501817,00		1501817,00	1205175,00		1205175,00
I.1.	finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1337959,00		1337959,00	1070775,00		1070775,00
I.1.1	iš valstybės biudžeto		569 616,00		569616,00	517181,00		517181,00
I.1.2	iš savivaldybės biudžeto		765 511,00		765511,00	548500,00		548500,00
I.1.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.832,00		2.832,00	5094,00		5094,00
I.2.	iš mokesčių							
I.3.	iš socialinių įmokų							
I.4.	už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		81.716,00		81.716,00	67.200,00		67.200,00
I.5.	už suteiktas paslaugas iš biudžeto		81.800,00		81.800,00	67.200,00		67.200,00
I.6.	gautos palūkanos							
I.7.	kitos įplaukos		342,00		342,00			
II.	Pervestos lėšos		-81800,00		-81800,00	-67554,00		-67554,00
II.1	į valstybės biudžetą					-354,00		-354,00
II.2	į savivaldybių biudžetus		-81800,00		-81800,00	-67200,00		-67200,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	į kitus išteklių fondus							
II.5	viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-1405947,00		-1405947,00	-1135367,00		-1135367,00
III.1	darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.186.012,00		-1.186.012,00	-974725,00		-974725,00
III.2	komunalinių paslaugų ir ryšių		-52100,00		-52100,00	-42264,00		-42264,00
III.3	komandiruočių							
III.4	transporto		-1.828,00		-1.828,00	-576,00		-576,00
III.5	kvalifikacijos kėlimo		-2627,00		-2.627,00	-2144,00		-2144,00
III.6	paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	atsargų įsigijimo		-157172,00		-157172,00	-110007,00		-110007,00

III.8	socialinių išmokų						
III.9	nuomos						
III.10	kitų paslaugų įsigijimo		-6208,00		-6208,00	-5651,00	-5651,00
III.11	sumokėtos palūkanos						
III.12	kitos išmokos						
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-12271,00		-12271,00	-11690,00	-11690,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-12271,00		-12271,00	-11690,00	-11690,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas						
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					11.690,00	11.690,00
I.	Įplaukos iš gautų paskolų						
II.	Gautų paskolų grąžinimas						
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas						
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:					11.690,00	11.690,00
IV.1	iš valstybės biudžeto					10.690,00	10.690,00
IV.2	iš savivaldybės biudžeto					1.000,00	1.000,00
IV.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	iš kitų šaltinių						
V.	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI.	Gauti dalininko įnašai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	P19	1799,00		1799,00	2254,00	2254,00
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.881,00		5.881,00	3627,00	3.627,00
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	P08	7680,00		7680,00	5881,00	5881,00

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliojas administracijos vadovas)

(parašas)

Daiva Mikulskytė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Danutė Ringienė

(vardas ir pavardė)

Šilutės lopšelis-darželis Ažuoliukas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190687050, Kęstučio g. 5, LT-99182 Šilutė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas,

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*

PAGAL 2023 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2024 m. vasario 28 d., Nr.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo ėtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	P12					2 797,00	2 797,00
2.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto							
3.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui							
4.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos							
5.	Kiti sudaryti rezervai							
6.	Kiti panaudoti rezervai							
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos							
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas							
9.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	P12					6 147,00	6 147,00
10.	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto							
11.	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui							
12.	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos							
13.	Kiti sudaryti rezervai							
14.	Kiti panaudoti rezervai							
15.	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos							
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						(1 828,00)	(1 828,00)
17.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.	P12					3 011,00	3 011,00

* Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens) (parašas)

Daiva Mikulskytė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu) (parašas)

Danutė Ringienė
(vardas ir pavardė)



ŠILUTĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

Valstybinė biudžetinė įstaiga
Kęstučio g. 5, 99133 Šilutė

Tel. (8 441) 62 283; 62 284
El. p. rastine@silutesazuoliukas.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi juridinių
asmenų registre. Kodas 19068705

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-02-28 NR.

I. BENDROJI DALIS

Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą:

Lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ (toliau Lopšelis-darželis) buvo įregistruota 2008 m. lapkričio 18 d., rejestro Nr.419559, įstaigos kodas 190687050 steigėjas Šilutės rajono savivaldybės taryba.

Pagrindinė veikla - ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas.

1. Finansiniai metai

Lopšelio-darželio finansiniai metai prasideda 2023 m. sausio 1 d. ir baigiasi 2023 m. gruodžio 31 d.

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Lopšelis-darželis kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Lopšelis-darželis filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Lopšelyje-darželyje per 2023 m. vidutiniškai dirbo 60 darbuotojų.

5. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą:

Svarbi sąlyga ir aplinkybė, veikianti Lopšelio-darželio veiklą yra savininko teisės ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Šilutės miesto savivaldybės tarybos sprendimai. Mažas vaikų gimstamumas, emigracija.

II. APSKAITOS POLITIKA

Lopšelio-darželio finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra.

Lopšelis-darželis apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;

Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas;

Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;

Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;

Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Lopšelis-darželis taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Lopšelis-darželis vadovaujasi bendrais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ši apskaitos politika užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra: svarbi sprendimams priimti, patikima, nes teisingai nurodo Lopšelio-darželio finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus, parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, nes ne vien teisinę formą, nešališka, netendencinga, apdairiai pateikia (atsargumo principas), visais atvejais išsami.

Lopšelio-darželio apskaitos politika taikoma nuolat, kuri keičiama tik vadovaujantis 7-uju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Lopšelis-darželis, tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pakeitimas“:

1. subjekto;
2. veiklos tęstinumo;
3. periodiškumo;
4. pastovumo;
5. piniginio mato;
6. kaupimo;

7. palyginimo;
8. atsargumo;
9. neutralumo

Pagal subjekto principą Lopšelis-darželis laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarkoma jo apskaita, sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai. Lopšelio-darželio apskaitoje registruojamas savivaldybės, valstybės patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio). Finansinėse ataskaitose informacija pateikiama eurais be centų.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Lopšelio-darželio sąskaitų plano sąskaitose, taikant Lopšelio-darželio apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Lopšelio-darželio apskaita tvarkoma taikant dvejetainį įrašą. Lopšelio-darželio apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21-ajame VSAFAS nurodytus reikalavimus. Operacijos užsienio valiutomis įstaigoje nevykdomos.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Apskaitos politika patvirtinta 2017 m. gruodžio mėn. 29 d. Nr. V-120, įsigaliojo nauja apskaitos politika nuo 2018 m. sausio 1d.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, finansinės nuomos, lizingo, pajamų ir sąnaudų) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančios Lopšelio-darželio apskaitos politikos skyriuose.

2.1. Pajamos Lopšelyje-darželyje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu (pajamų apskaitos principai metodai ir taisyklės nustatyti 10-jame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“), tai yra apskaitoje jos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Pajamos

įvertinamos tikrąja verte. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

2.2. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo, ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

2.3. Nematerialusis turtas:

Nematerialusis turtas pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus.

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

Nematerialiojo turto vienetui suteikiamas inventorinis numeris. Nematerialiojo turto ir visos su juo susijusios operacijos registruojamos pirmos klasės vienuoliktos grupės plano sąskaitose. Pradedant naudoti nematerialųjį turtą yra surašomi perdavimo naudoti veikloje aktai. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte.

Nematerialiajam turtui Lopšelis-darželis taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Lopšelio-darželio nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu:

1 lentelė

Eil.Nr.	Nematerialaus turto grupės	Naudingas tarnavimo laikas
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės *	6
3.	Kitas nematerialusis turtas	6

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiojo turto amortizacija registruojama apskaitoje kiekvieną mėnesį pagal nematerialiojo turto amortizacijos apskaičiavimo žiniaraštį. Registruojant apskaitoje amortizacijos sumas pajamomis pripažįstama amortizacijai proporcinga finansavimo

sumų, gautų tam tikram nematerialiojo turto vienetui įsigyti. Nematerialiojo turto amortizacija negali viršyti nematerialiojo turto įsigijimo savikainos, atėmus likvidacinę vertę.

Lopšelyje-darželyje skaičiuojamos amortizacijos sumos pripažįstamos pagrindinės veiklos sąnaudomis. Nematerialiojo turtas nurašomas jį perleidžiant arba jei šis turtas nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas:

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

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

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

1. pastatai,
2. infrastruktūros ir kiti statiniai,
3. mašinos ir įrenginiai,
4. transporto priemonės,
5. baldai ir biuro įranga (baldai ir kompiuterinė technika),
6. kitas ilgalaikis materialusis turtas,
7. nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.

Lopšelyje-darželyje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei 500,00 eurų, sukuriant inventorinę kortelę. Ilgalaikio inventorinėje kortelėje nurodoma tokia informacija apie turtą: ilgalaikio materialiojo turto inventoriaus numeris, ilgalaikio materialiojo turto pavadinimas, įsigijimo data, įsigijimo savikaina, metai kada paskutinį kartą skaičiuojamas nusidėvėjimas, nusidėvėjimo suma, naudojimo veikloje pradžia, eksploatavimo vieta, atsakingas asmuo. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas matosi žiniaraščiuose.

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

Lopšelyje-darželyje taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) nusidėvėjimo skaičiavimo metodas pagal patvirtintus konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

Turto grupės ir nustatytas naudingo tarnavimo laikas suderintas ir patvirtintas Lopšelio-darželio direktoriaus įsakymu.

**ŠILUTĖS LOPŠELIO-DARŽELIO ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO
(AMORTIZACIJOS) EKONOMINIAI NORMATYVAI**

2 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
	MATERIALUSIS TURTAS	
4.	Pastatai	
4.1.	Pastatai (sienos - iki 2,5 plytos storio, bloku, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako bloku, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
4.2.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12
5	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
5.1.	Infrastruktūros statiniai	
5.1.1.	Metaliniai:	
5.1.1.1	Mūrinės ir metalinės tvoros ,vartai	39
5.1.1.2.	Kitos tvoros	14
5.2.	Kiti statiniai:	
5.2.1.	Lauko žaidimų komplektai	18
6.	Mašinos ir įrenginiai	
6.1.	Medicinos įranga	
6.1.1.	Kitas specialusis inventorių	8
6.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	
6.2.1.	Filmavimo kameros, fotoaparatai	4
6.3.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	
6.3.1.	Priėmimo bei perdavimo stacionarinės radijo stotys, radijo imtuvai, televizijos ir video kontroliniai įrenginiai; studijų mikrofona, magnetofona ir kt.	7
6.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	
6.4.1	Skalbimo mašinos, karuseliniai skalbimo įtaisai; džiovinimo būgnai, skalbinių lyginimo presai; centrifugos, kombinuotosios skalbimo, gręžimo ir džiovinimo mašinos	6
6.4.2.	Buitinės elektrinės viryklės	9
6.4.3.	Šilumos, dujų ir vandens sunaudojimo apskaitos prietaisai	7

6.4.4.	Šaldymo įrengimai, šaldytuvai	9
6.4.5.	Mėsos, daržovių ir vaisių perdirbimo mašinos (automatinės ir pusiau automatinės)	6
6.4.6.	Siuvimo mašinos, universalios ir specialios siuvimo mašinos (pusiau automatinės ir automatinės)	9
6.4.7.	Ventiliatoriai, kondicionieriai	8
6.4.8.	Konvekcinė krosnis	13
6.4.9.	Vandens plokštelinis šildytuvas	7
6.4.10.	Plovimo vonios įrenginys	7
6.4.11.	Saulės fotovoltinės jėgainės įrenginys	12
6.5.	Apsaugos įranga	
6.5.1.	Apsauginė gaisro signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	6
7.	Baldai ir biuro įranga	
7.1.	Baldai	
7.1.1.	Baldai (išskyrus komplektus)	9
7.1.2.	Baldų komplektai	11
7.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	
7.2.1.	Personaliniai kompiuteriai ir kiti kompiuterių jiems prilyginti, išoriniai įrenginiai.	7
8.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
8.1.	Muzikos instrumentai	
8.1.1.	Pianinai, rojaliai, arfos	18
8.1.1.1.	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kiti	9
8.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo sekančio mėnesio, pirmos dienos kai turtas pradedamas naudoti.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas registruojamas kiekvieną mėnesį žiniaraščiuose. Registruojant apskaitoje nusidėvėjimą, pajamomis pripažįstama nusidėvėjimui proporcingai finansavimo sumų, gautų ilgalaikio materialiojo turto vienetai įsigyti.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos:

1. jį perleidžiant;
2. kai Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti; jei turtas prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų panašių priežasčių, tačiau tik po teismo ar atitinkamos institucijos sprendimo.

Pripažinus turtą netinkamu naudoto parengiamas pasiūlymas dėl ilgalaikio turto naudojimo veikloje nutraukimo ir pateikiamas Šilutės rajono savivaldybei. Gavus Šilutės rajono savivaldybės tarybos sprendimą, ilgalaikis materialus turtas nurašomas.

2.5 Biologinis turtas.

Biologinis turtas pripažįstamas ir grupuojamas pagal VSAFAS nustatytus kriterijus. Biologinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“. Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje jei tikėtina, kad įstaiga būsima laikotarpiu iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais. Lopšelis-darželis biologinio turto neturi.

2.6 Finansinis turtas.

Finansinis turtas pripažįstamas, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžimą, pateiktą 17-ajame VSAFAS ir 14-ojo VSAFAS nuostatas. Finansinis turtas Lopšelio-darželio apskaitoje registruojamas, tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Lopšelio-darželio turtas yra priskiriamas prie trumpalaikio, Lopšelio-darželio neturi ilgalaikio finansinio turto.

Pinigus sudaro - pinigai banko sąskaitose.

Finansinio turto apskaitos, metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

2.7 Finansiniai įsipareigojimai.

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

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi pagal trukmę į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Lopšelis-darželis ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Atsižvelgiant į įsipareigojimo įvykdymo terminus Lopšelio-darželio visi įsipareigojimai yra priskiriami prie trumpalaikių įsipareigojimų: tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos, išankstiniai apmokėjimai ir kt. trumpalaikiai įsipareigojimai.

2.8. Atsargos.

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

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga įsigyja per vienus metus, sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti. Atsargomis taip pat laikomas Lopšelio-darželio ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos turi būti įvertintos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Į atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainą įtraukiamos visos įsigijimo perdirbimo ir kitos išlaidos, susidariusios gabenant atsargas į jų buvimo vietą ir suteikiant joms būtiną tinkamam naudojimui būklę. Visos atsargos, t.y. medžiagos apskaitomos taikant FIFO atsargų įkainojimo būdą.

Kai atsargos sunaudotos Lopšelio-darželio ūkinėje veikloje nurašomos, jų balansinė vertė pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Taip pat registruojamos panaudoto finansavimo sumos. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos pagal dokumentus (sąskaitas faktūras, pirkimo - pardavimo aktus)

2.9. Pinigai ir jų ekvivalentai.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigai bankų sąskaitose registruojami įplaukus į banko sąskaitą lėšoms pagal banko sąskaitų išrašus.

2.10. Atidėjiniai.

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ išvardintus pripažinimo kriterijus. Lopšelis-darželis atidėjimų 2023 metais neformavo. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes.

2.11. Pinigų srautai.

Ataskaitoje pinigų srautai grupuojami: į pagrindines veiklos pinigų srautus, investicines veiklos pinigų srautus, finansines veiklos pinigų srautus. Lopšelis-darželis pinigų srautus grupuoja pagal 5-ojo VSAFAS reikalavimus, atsižvelgdama į savo veiklos pobūdį. Jei šis standartas nenumato, kaip turi būti grupuojami iš konkrečios ūkinės operacijos atsirandantys pinigų srautai, tuomet vadovaujamesi turinio viršenybes prieš formą principu ir savo apskaitos politika. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas rodomi kartu su pridėtinės vertės mokesčiu.

2.12. Informacijos pagal segmentus pateikimas.

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Lopšelis-darželis apskaitą tvarko pagal vieną - socialinės apsaugos segmentą. Informacija apie šį segmentą įstaigos finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama nurodant segmento sąnaudas ir pinigų srautus.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelė ir (arba) tekstinė informacija, kurios paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai ir (arba) pateikiami VSAFAS nurodyta privaloma informacija.

Pastaba Nr. 01. Nematerialusis turtas.

Nematerialusis turtas – materialinės formos neturinti, nuo kitų įstaigų nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos.

Finansinės būklės ataskaitoje nematerialusis turtas parodomas likutine verte ir jis išskirstytas į šias grupes: programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija; patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės; kitas nematerialusis turtas.

Lopšelis-darželis neturi nematerialiojo turto, kurio tarnavimo laikas neribotas.

Lopšelyje-darželyje įregistruotas nematerialusis turtas, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Turto įsigijimo savikaina 172,32 Eur .

Per ataskaitinius metus įstaiga nematerialiojo turto ne įsigijo.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto užstato kaip įsipareigojimo įvykdymo garanto įstaiga neturi.

Per ataskaitinius metus patikėjimo teise perduoto turto kitiems subjektams, Lopšelis-darželis neturi. Informacija apie nematerialiojo turto balansinę vertę pateikiama 13-ojo VSAFAS standarto 1 priede nustatytą formą.

Pastaba Nr. 02. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą.

Ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodytas likutine verte. Jo įsigijimo savikaina 2022-12-31 d. 589117,93 Eur., 2023-12-31 d. 633803,98 Eur.

Per 2023 metus ilgalaikio turto įsigyta už 47720,57 Eur.ir užregistruotas apskaitoje pagal turto grupes.

1. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas:

„Nešiojamas kompiuteris HP Pro Book 455 G7 (su krepšiu ir optine pele bei išoriniu DVD+RW DL įrenginiu) 2 vnt.“ iš savivaldybės biudžeto lėšų kurių vertė 1086,58 Eur. užregistruoti „Kompiuteriai ir jų įranga“ turto grupėje.

2. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas:

Žaidimų aikštelės "Šilalė", "Preila", "Zuikutis" (pagrindas liejama guma 135m²) įrenginiai su įranga iš savivaldybės biudžeto lėšų 34364,00 Eur. užregistruoti „Kiti statiniai“ turto grupėje.

3. Įsigytas „Interaktyvusis ekranas SMART MX 55“, 2 vienetai iš socialinę riziką patiriančių vaikų lėšų 4900,00 Eur. Užregistruoti „Kompiuterinė ir jų įranga“ turto grupėje.

4. Įsigytas „Nešiojamas kompiuteris Lenovo IdeaPad 3 17ITL6 i5-1135G7 17.3“ iš socialinę riziką patiriančių vaikų lėšų 634,49 Eur.. Turto grupėje „Kompiuteriai ir jų įranga“.

5. Įsigyta „Šviesos pluoštų užuolaida "Debesėlis““ iš socialinę riziką patiriančių vaikų lėšų 949,00 Eur. Turto grupėje „Kompiuteriai ir jų įranga“.

6. Įsigyta „Interaktyvusis ekranas SMART MX 55“ 2 vienetai iš socialinę riziką patiriančių vaikų lėšų 5000,00 Eur. Turto grupėje „Kompiuteriai ir jų įranga“.

7. Įsigyta „Įkrovimo dėžė“ iš savivaldybės biudžeto lėšų 786,50 Eur.. Turto grupėje „Kompiuteriai ir jų įranga“.

Per 2023 metus nurašyta turto visiškai nudėvėto ir netinkamo naudotis veikloje už 3034,52 Eur.

1. Šaldytuvas - 649,91 Eur.

2. Projektorius Optoma DS211, projektoriaus ekranas ADEO CYBER - 473,53 Eur.

3. Rinkinys 290 - 307,00 Eur.

4. Stacionarus kompiuteris (Intel pentium) 2 vnt. - 543,04 Eur. 1086,08 Eur.

5. Daugiafunkcinis vienspalvis A3 Spausdintuvas- kopijuokis Konika Minolta 518,00

Eur.

Per 2023 metus sukauptas ilgalaikio turto nusidėvėjimas 17804,41 Eur. 2023.12.31 IMT likutinė vertė 383826,04 Eur.

Lopšelyje-darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Visiškai nudėvėto IMT įsigijimo savikaina 21713,46 Eur. IMT nusidėvėjimas 21713,46 Eur. pateikta 3 lentelėje.

3 lentelė

Turto pavadinimas	Vnt.	Kaina	Suma
Pastatas sandėlis	1	379,40	379,40
Kiemo aikštelė	1	2079,47	2079,47
Elektrinė daržovių smulkinimo ir trynimo mašina	1	871,47	871,47
Elektrinė stacionari keptuvė 70 L	1	1465,19	1465,19

Elektrinė mėsos malimo mašina	1	546,80	546,80
Pramoninė skalbimo mašina	1	2524,71	2524,71
Elektrinė viryklė 6-ių kaitviečių su orkaite	1	1897,59	1897,59
Plovimo vonios	3	359,13	1077,39
Lyginimo presas	1	921,86	921,86
Vandens plokštelinis pašildytojas	1	1331,96	1331,96
Kondicionierius DAEWOO DSBLH	1	1592,91	1592,91
4-rių dalių spinta	1	464,68	464,68
Pramoninė skalbinių džiovavimo mašina	1	1283,75	1283,75
Televizorius Samsung UE 32 EH 6030 WXBT	1	376,22	376,22
Sekcija	1	649,33	649,33
Sekcija byloms	1	516,97	516,97
Nerūdijančio plieno darbo stalas	2	509,15	1018,30
Nerūdijančio plieno darbo stalas	1	560,70	560,70
Stelažas dubenims sudėti	1	515,52	515,52
Masažo komplektas	1	523,63	523,63
Akordeonas „Weltmeister“	1	760,25	760,25
Pianinas „Ryga“	1	355,36	355,36

Ilgalaikio turto priskirto prie žemės, kilnojamų ir nekilnojamų kultūros vertybių Lopšelis-darželis neturi.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą per 2023 m., pateikiama pagal **12-ojo VSAFAS 1 priede** nustatytą formą.

Pastaba Nr. 03. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą.

Finansinis turtas Lopšelio-darželio apskaitoje registruojamas tik tada kai Lopšelis-darželis gauna arba pagal vykdoma sutartį įgyja teisę gauti pinigų ar kitą finansinį turtą. Įstaigos finansinį turtą yra priskiriamas prie trumpalaikio. Lopšelis-darželis ilgalaikio finansinio turto neturi ir neturi investicijų į kitus subjektus. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama išankstiniai apmokėjimai per vienerius metus gautinos sumos, kitas trumpalaikis turtas. Lopšelis-darželis apskaitoje įsipareigojimai grupuojami: pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus, gražintinas finansavimo sumas, mokėtinas sumas susijusias su vykdoma veikla.

Pastaba Nr. 04. Informacija apie biologinį turtą.

Lopšelis-darželis biologinio turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi. Informacija apie biologinį turtą pateikta **16-ojo VSAFAS 3 priede**.

Pastaba Nr. 05. Informacija apie atsargas.

Lopšelio-darželio atsargų likutį, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, maisto produktų likutis sandėlyje – 1725,31 Eur. Atsargų likutį sudaro, nepanaudoti ir nenurašyti maisto produktai sandėlyje.

Atsargų pokytis per ataskaitinius metus lentelės forma pateikta aiškinamojo rašto, **pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede.**

Visas kitas ūkinis inventorių pagal perdavimo aktus atiduotas naudoti. Apskaitytas už balansinėje sąskaitoje.

Pastaba Nr.06. Informacija apie išankstinius apmokėjimus ir gautinas sumas.

Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nusidėvėjimas“. Pagal tikslą gautinos sumos skirstomos į: išankstinius apmokėjimus (išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos), gautinas sumas (gautinos finansavimo sumos, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos). Lopšelio-darželio išankstiniai apmokėjimai: ateinančių laikotarpių sąnaudų Lopšelis-darželis 2023 m. pabaigoje turėjo 36,96 Eur..

1. UAB „Enefit“ 36,96 Eur.

Pastaba Nr. 07. Informacija per vienus metus gautinos sumos.

1. Gautinos įmokos už paslaugas švietimo įstaigoje sudarė (tėvų nesumokėta už išlaikymą darželyje) 5378,91 Eur.

Sukauptos finansavimo sumos 2023 m. gruodžio 31 d. (Biudžeto lėšos) – 19525,46 Eur.

Sukauptos finansavimo sumos 2023 m. gruodžio 31 d. (Valstybės lėšos) – 9468,49 Eur..

2. Kitos sukauptos gautinos sumos:

2.1. Pervestinos specialiosios lėšos biudžetui 934,93 Eur.

Pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede nustatyta forma.

Pastaba Nr. 08. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį 7680,05 Eur. banko sąskaitose sudaro 6745,12 Eur 1,2% GPM ir 934,93 Eur. tėvų įmokos specialiuųjų lėšų s-toje.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 17-ojo VSAFAS 8 priede.

Pastaba Nr. 09. Informacija apie finansavimo sumas.

Finansavimo sumos – įstaigos iš Valstybės ir savivaldybės, kitų fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose numatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumas apima ir įstaigos gautas arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą. Lopšelis-darželis apskaitoje registruoja finansavimo sumas, gautas iš: europės, valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, projektų ir iš kitų šaltinių.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama **20-ojo VSAFAS 4, 5 prieduose** nustatyta forma.

Pastaba Nr. 10. Informacija apie atidėjinius, apibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir po ataskaitinius įvykius.

Lopšelis-darželis atidėjinių nėra suformavusi. Taip pat neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto ir jų pokyčių neturi.

Pastaba Nr. 11. Informacija apie nuomą, finansinę nuomą (lizingą) ir kitas turto perdavimo sutartis.

Lopšelis-darželis turto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis neturi.

Pastaba Nr. 12. Informacija apie grynąjį turtą.

Lopšelio-darželio grynąjį turtą sudaro perviršis arba deficitas, tai yra 2023 metų veiklos rezultatas. Užregistruotas balansinės sąskaitos „Sukauptas perviršis ar deficitas“ 2023-12-31 perviršis 3010,76 Eur. Ankstesnio laikotarpio 2022-12-31 perviršis 4838,66 Eur. Lopšelio-darželio einamų metų deficitas 1827,90 Eur. Informacija pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal **4-ojo VSAFAS 1 priede** nustatytą formą.

Pastaba Nr. 13. Informacija apie įsipareigojimus.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Lopšelis-darželis trumpalaikiai įsipareigojimais sudaro 5593,38 Eur.

Įsiskolinimas tiekėjams už maisto produktus sudaro 5217,25 Eur. – specialiosios lėšos.

Įsiskolinimas tiekėjams už prekes ir paslaugas sudaro 56,16 Eur. – socialinę riziką patiriantiems vaikams lėšos.

Įsiskolinimas tiekėjams už paslaugas sudaro (komunaliniai mokesčiai) 53,44 Eur. - savarankiškos biudžeto lėšos.

Įsiskolinimai socialiniam draudimui (darbdavio mokėtinos socialinio draudimo įmokos) 266,53 Eur. savarankiškos biudžeto lėšos.

Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostoginių sąnaudos) – 19205,49 Eur – savarankiškų funkcijų vykdymo finansavimo lėšos ir 9412,33 Eur – valstybės programų vykdymo finansavimo lėšos. Viso sukauptos atostoginių sąnaudos sudaro 28617,82 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimais – vaikų permokos už suteiktas paslaugas 177,05 Eur.

Informacija apie įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto **17-ojo VSAFAS 12 priede**.

Pastaba Nr. 14. Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas.

Pajamų apskaitos principai metodai ir taisyklės nustatyti 10-jame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-jame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Veiklos rezultatų ataskaita parodo Lopšelio-darželio veiklos rezultatus: t.y. uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitoje nurodytą

ataskaitinį laikotarpį. Veiklos rezultatai ataskaitoje yra skaidomi pagal panašaus pobūdžio ūkinės operacija į: pagrindinę veiklą, kitą veiklą, finansinę ir investicinę veiklą. „Kitos veiklos pajamos” yra pateikiamos pajamos, kurias įstaiga uždirbo vykdant kitą veiklą. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Lopšelio-darželio buhalterinėje apskaitoje užregistruota 1423584,00 Eur pagrindinės veiklos pajamų suma. Lyginant finansavimo pajamas su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu 1161513,00 Eur. padidėjo apie 22 procentus.

Pastaba Nr. 15. Informacija apie finansavimo pajamas.

Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 1341 368,00 Eur finansavimo pajamų, patirtoms sąnaudoms kompensuoti. Lyginant su praėjusio laikotarpio 1 093 358,00 Eur. pagrindinės veiklos kitos pajamos, padidėjo apie 22 procentus. Pajamų padidėjimą lėmė socialinę riziką patiriančių vaikų skaičius, padidėjęs darbo užmokestis ir prekių bei paslaugų kainų kilimas.

Pastaba Nr. 16. Informacija apie kitos veiklos pajamas.

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos kitų pajamų Lopšelio-darželio apskaitoje užregistruota 82216,00 Eur. suma, tai pajamos už vaikų išlaikymą Lopšelyje-darželyje ir darbuotojų mitybos lėšos. Lyginant su praėjusio laikotarpio 68155,00 Eur. kitos pajamos, padidėjo apie 20 procento. Pagrindinės veiklos kitų pajamų padidėjimą lėmė pakilusios maitinimo kainos.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama **3-ojo VSAFAS 2 priedo** numatyta forma.

Pastaba Nr. 17. Informacija apie sąnaudas.

Ataskaitiniu laikotarpiu užregistruota 1 425 412,00 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų.

Tai darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų, ryšių, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, atsargų sunaudojimo, nuvertėjimo sąnaudos. Lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis 1 162 821,00 Eur. pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo apie 22 procento.

Pastaba Nr. 18. Informacija apie segmentus.

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama **25-ojo VSAFAS 1 priede** nustatyta forma.

Pastaba Nr. 19. Informacija apie pinigų srautus.

Ataskaitoje pinigų srautai grupuojami į: pagrindinės veiklos pinigų srautus, investicinės veiklos srautus, finansinės veiklos pinigų srautus. Lopšelis-darželis pinigų srautus grupuoja pagal **5-ojo VSAFAS** reikalavimus, atsižvelgdama į savo veiklos pobūdį. Jei šis standartas nenumato, kaip turi būti grupuojami iš konkrečios ūkinės operacijos atsirandantys pinigų srautai, tuomet vadovaujamosi turinio viršenybės prieš formą principu ir savo apskaitos politika. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas rodomi kartu su pridėtinės vertės mokesčiu.

Informacija apie pinigų srautus per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama **5-ojo VSAFAS 2 priede** nustatyta forma.

Pastaba Nr. 20. Informacija apie su darbo santykiais susijusiais išmokas. Informacija apie su darbo santykiais susijusias išmokas pateikta **13 priede** pagal **24-ojo VSAFAS priedą**.

Pastaba Nr. 21. Informacija apie nebalansinės sąskaitos apskaitą.

Ataskaitinių metų pabaigoje nebalansinėse sąskaitose turto likutis 186292,03 Eur. 2022m. gruodžio 31d. likutis 155974,68 Eur. užregistruota per 2023m. 43234,24 Eur. nurašytas ir iškeltas į už balansinę sąskaitą trumpalaikis materialusis turtas, nurašytas kaip nebenaudojamas ar nepataisomai sugadintas turtas už 12916,89 Eur.

Visas įstaigos ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje.

Lopšelio-darželio pagal panaudos sutartis gautas turtas.

4 lentelė

Turo, naudojamo pagal panaudos sutartis, pavadinimas	Turto vertė	Panaudos sutarties terminas	Pastabos (galimybės pratęsti sutartį)
Žemės sklypas (Valstybės)	162766,00	74 m	Nenumatytos

Lopšelio-darželio pasaugos sąskaitoje 2023.12.11d. Nr. R6-370 užregistruotas „Šilutės rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto valdyti, naudoti ir disponuoti juo pasaugos teise, perdavimo ir priėmimo aktas“ turtas, įgytas įgyvendinant projektą Lopšelio-darželio infrastruktūros modernizavimas:

Ilgalaikio turto už 43428,92 Eur.

5 lentelė

Eil. Nr.	Inv. Nr.	Objekto pavadinimas, įsigijimo data	Kiekis vnt.	Vieneto įsigijimo vertė Eur	Bendra vertė Eur
1.	42976	Pakabinamų, supamų krėslų komplektas	1	750,00	619,36
2.	42977	Pakabinamų, supamų krėslų komplektas	1	750,00	619,36
3.	43630	Priemonių spinta	1	692,12	589,56
4.	43631	Priemonių spinta	1	692,12	589,72
5.	43632	Slankiojanti siena (virtuvės ir priemonių spintos zonoje)	1	4 853,31	4 264,99

6.	43633	Slankiojanti siena (virtuvės ir priemonių spintos zonoje)	1	4 853,31	4 264,99
7.	43634	Virtuvinis komplektas	1	4 856,94	4 268,14
8.	43635	Virtuvinis komplektas	1	4 856,94	4 268,14
9.	43636	Nišų siena	1	6 932,09	6 091,77
10.	43637	Nišų siena	1	6 932,09	6 091,77
11.	42941	Interaktyvios grindys	1	4 190,00	3 572,22
12.	42937	Pertvarų užuolaidos	1	785,00	408,95
13.	42938	Pertvarų užuolaidos	1	785,00	408,95
14.	42939	Žaliuzės langų 10m.	1	750,00	390,51
15.	42940	Žaliuzės langų 10m.	1	750,00	390,51
		Iš viso	15	43 428,92	36 837,94

Trumpalaikio turto 15714,36 Eur.

6 lentelė

Eil. Nr.	Inventorinis numeris	Pavadinimas	Įsigijimo data	Kiekis vnt.	Kaina Eur	Bendra įsigijimo kaina Eur
1.	923708	Drabužinė auklėtojoms	2022-05-20	2,000	417,4500	834,90
2.	923709	Įmontuojamos spintelės su suolu	2022-05-20	40,000	81,0700	3 242,80
3.	923710	Kėdutė su atlošu	2022-05-20	40,000	59,2900	2 371,60
4.	923711	Rankšluosčių kabykla	2022-05-20	2,000	354,5300	709,06
5.	923712	Stalas	2022-05-20	10,000	379,9400	3 799,40
6.	923713	Čiužiniai	2022-05-20	40,000	59,2900	2 371,60
7.	919325	Sėdmaišis	2021-11-09	4,000	67,7500	271,00
8.	919326	Lavinamasis ekokubas	2021-11-09	4,000	265,9950	1 063,98

9.	919327	Pufas	2021-11-09	6,000	52,9983	317,99
10.	919328	Vaikiški sėdmaišiai	2021-11-09	6,000	60,0033	360,02
11.	919329	Didelis sėdmaišis	2021-11-09	2,000	66,0050	132,01
12.	919324	Langų žaliuzės, 6 m	2021-11-17	1,000	240,0000	240,00
		Iš viso		157		15 714,36

7 lentelė

Turo, naudojamo pagal sutartis, pavadinimas	Turto vertė	Viso	Pasaugos sutarties Nr.	Patikėjimo teise gautas turtas
Ilgalaikis turtas Nešiojamas kompiuteris HP ProBook 450GT(su krepšiu+optine pele+Išorinis DVD+RWDL įrenginys)	2 vnt. 543,29 Eur.	1086,58 Eur.	2021 m. gegužės 20d. Nr.R6-(4.1.29)-75	2023 m. rugsėjo 26 d. Nr. R6-309 Perkeltas į balansinę sąskaitą
Trumpalaikis turtas Laminavimo aparatai Fusion 3000LA3	2vnt. 64,74 Eur.	129,48 Eur.	2021 m. gegužės 20d. Nr.R6-(4.1.29)-75	2023 m. rugsėjo 26 d. Nr. R6-309 Perkeltas į balansinę sąskaitą

Pastaba Nr. 22. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą.

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio 2022 metų gruodžio 31 d. 1,2 procentų gautos finansinės paramos likutis – 4859,75 Eur. Per 2023 metus gauta parama 1,2 procento gyventojų pajamų mokesčio dalies – 2831,68 Eur.

Įsigytos prekės ir paslaugos iš 1,2 procento, gautos finansinės paramos lėšų, pateikta 8 lentelėje.

8 lentelė

Nr.	Prekės ir paslaugos pavadinimas	Suma	Pastabos
1.	UAB „Žemaitijos pienas“ pirkti ledai	87,31	Lopšelio-darželio „Ąžuoliukas“ bendruomenės šventei.
2.	UAB „Alvaturas“ kelionės išlaidos	500,00	Darbuotojų skatinimui.

3.	Draudimas vaikams nuo nelaimingų atsitikimų ir civilinės atsakomybės draudimas.	359,00	Apdrausti Lopšelio- darželio vaikai.
	Iš viso:	946,31	

Viso pavediminėje sąskaitoje 2023 m. gruodžio 31d.- 6745,12 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Lopšelyje-darželyje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami. Esminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta. Lopšelio-darželio restruktūrizavimas nevyksta ir nėra numatytas.

Direktorė

Daiva Mikulskytė

Vyr. buhalterė

Danutė Ringienė

Danutė Ringienė , tel. (8 441) 62 284, el. p. buhalterija@silutesazuoliukas.lt

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		172,39							172,39
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto išigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto išigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		172,39							172,39
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-172,39		X		X	X		-172,39
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-172,39		X		X	X		-172,39
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Šilutės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190687050, Kęstučio g. 5, Šilutės m., Šilutės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370235
D/L: --

P3 Nematerialusis turtas

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

Pastabos:

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

Šilutės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190687050, Kęstučio g. 5, Šilutės m., Šilutės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370235

D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	450.785,55		28.038,47	80.699,86		33.277,81		592.801,69
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)			34.364,00			13.356,00		47.720,00
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina						12.270,00		12.270,00
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			34.364,00			1.086,00		35.450,00
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-650,00		-2.384,00		-3.034,00
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-650,00		-2.384,00		-3.034,00
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	450.785,55		62.402,47	80.049,86		44.249,81		637.487,69
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina			2.459,00	13.514,00		5.741,00		21.714,00
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-171.494,55		-10.721,47	-39.187,86		-15.796,81	X	-237.200,69
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma			-1.311,00			-380,00	X	-1.691,00

Šilutės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190687050, Kęstučio g. 5, Šilutės m., Šilutės r. sav.

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

(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370235

D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-6.610,00		-1.564,00	-5.640,00		-3.990,00	X	-17.804,00
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				650,00		2.384,00	X	3.034,00
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				650,00		2.384,00	X	3.034,00
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-178.104,55		-13.596,47	-44.177,86		-17.782,81	X	-253.661,69
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	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)	272.681,00		48.806,00	35.872,00		26.467,00		383.826,00

Šilutės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190687050, Kęstučio g. 5, Šilutės m., Šilutės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370235

D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs. Likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikiniai 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)	279.291,00		17.317,00	41.512,00		17.481,00		355.601,00
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs. Likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								

Šilutės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190687050, Kęstučio g. 5, Šilutės m., Šilutės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370235

DL: --

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)	35.308,00	28.994,00		37.079,00	32.260,00	
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	5.379,00			4.819,00		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	5.379,00			4.819,00		
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	29.929,00	28.994,00		32.244,00	32.244,00	
1.5.1	Iš biudžeto	28.994,00	28.994,00		32.244,00	32.244,00	
1.5.2	Kitos	935,00					
1.6	Kitos gautinos sumos				16,00	16,00	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	35.308,00	28.994,00		37.079,00	32.260,00	

Šilutės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190687050, Kęstučio g. 5, Šilutės m., Šilutės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370235

D/L: -

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.812,00						1.812,00
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		114.931,00						114.931,00
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		114.802,00						114.802,00
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		129,00						129,00
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-115.018,00						-115.018,00
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-115.018,00						-115.018,00
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.725,00						1.725,00
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		1.725,00						1.725,00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.812,00						1.812,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Šilutės lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190687050, Kęstučio g. 5, Šilutės m., Šilutės r. sav.

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

ID: -2147370235

D/L: --

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	37,00	93,00
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	37,00	93,00
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		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	37,00	93,00

Šilutės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190687050, Kęstučio g. 5, Šilutės m., Šilutės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370235

D/L: --

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINE IR NEFINANSINE PARAMA

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	2.832,00	X	X	X	2.832,00
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	2.832,00				2.832,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nuosidavėjimo suma;

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

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Šilutės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190687050, Kęstučio g. 5, Šilutės m., Šilutės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370235

D/L: --

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	4.859,75	2.832,00		-946,75				6.745,00
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	4.859,75	2.832,00		-946,75				6.745,00

* 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.

Šilutės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190687050, Kęstučio g. 5, Šilutės m., Šilutės r. sav.

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

ID: -2147370235
D/L: --

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	7.680,00		5.881,00	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	7.680,00		5.881,00	
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)	7.680,00		5.881,00	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Šilutės lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190687050, Kęstučio g. 5, Šilutės m., Šilutės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	37.913,00	586.561,00	0,00	706,00			-580.804,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	37.807,00	11.484,00	56.245,00	706,00			-61.866,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	106,00	575.077,00	-56.245,00				-518.938,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	313.247,00	748.823,00	0,00	33.053,00			-759.597,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	313.244,00	787,00	18.929,00	33.053,00			-30.524,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3,00	748.036,00	-18.929,00				-729.073,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)				129,00			-129,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				129,00			-129,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių	8.877,00	2.831,00	2.890,00				-4.086,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.017,00	87,00	2.890,00				-3.227,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	4.860,00	2.744,00					-859,00
5	Iš viso finansavimo sumų	360.037,00	1.338.215,00	2.890,00	33.888,00			-1.344.616,00

* 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 finansavimui

Šilutės lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190687050, Kęstučio g. 5, Šilutės m., Šilutės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370235

D/L: --

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-257,00			44.119,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-257,00			44.119,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					335.526,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					335.489,00
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					37,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					0,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					10.512,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					3.767,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					6.745,00
5	Iš viso finansavimo sumų		-257,00			390.157,00

Šilutės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190687050, Kęstučio g. 5, Šilutės m., Šilutės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370235

D/L: --

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		37.913,00	37.913,00		44.119,00	44.119,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		313.247,00	313.247,00		335.526,00	335.526,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					0,00	0,00
4	Iš kitų šaltinių		8.877,00	8.877,00		10.512,00	10.512,00
5	Iš viso		360.037,00	360.037,00		390.157,00	390.157,00

Šilutės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190687050, Kęstučio g. 5, Šilutės m., Šilutės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370235

D/L: --

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	267,00	267,00				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	5.271,00			11.023,00		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	28.702,00	419,00		24.449,00	357,00	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	28.702,00	419,00		24.449,00	357,00	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.168,00	56,00		118,00		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	177,00			118,00		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	991,00	56,00				
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	35.408,00	742,00		35.590,00	357,00	

Šilutės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190687050, Kęstučio g. 5, Šilutės m., Šilutės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370235

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	82.216,00	68.155,00
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**	82.216,00	68.155,00
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	82.216,00	68.155,00

* 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

Šilutės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190687050, Kęstučio g. 5, Šilutės m., Šilutės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147370235
D/L: --

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1.162.821,00		-1.162.821,00
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-974.725,00		-974.725,00
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-15.801,00		-15.801,00
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-42.265,00		-42.265,00
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto									-576,00		-576,00
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-2.144,00		-2.144,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-121.659,00		-121.659,00
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-5.651,00		-5.651,00
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-1.135.367,00		-1.135.367,00
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-974.725,00		-974.725,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-42.264,00		-42.264,00
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto									-576,00		-576,00
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-2.144,00		-2.144,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-110.007,00		-110.007,00
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-5.651,00		-5.651,00
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)

Šilutės lopšelis-darželis Ažuoliukas

(organizacijos pavadinimas)

190687050, Kęstučio g. 5, LT-99182 Šilutė

(organizacijos kodas, adresas)

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

PAGAL 2023 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2024 m. vasario 28 d.

(data)

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis						
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²		Kita	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ⁴	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Valstybės politikai ir valstybės												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai ⁶												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal	60,00	-990 562,00	-23 112,00			-176 917,00	56,00	-968 811,00	-5 914,00			
5.1.	einantys vadovaujamas	2,00	-69 819,00	-101,00			-13 175,00	2,00	-65 987,00	-150,00			
5.2.	kiti darbuotojai	57,70	-920 743,00	-23 011,00			-163 742,00	54,20	-902 824,00	-5 764,00			
6.	Kiti												
7.	Iš viso:	60,00	-990 562,00	-23 112,00			-176 917,00	56,00	-968 811,00	-5 914,00			
8.	Iš jų socialinio draudimo	0,00	-14 613,00	-331,00			-2 512,00	0,00	-14 048,00	-86,00			

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Šilutės lopšelis-darželis „Ažuoliukas“
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Šilutės lopšelio-darželio "Ažuoliukas" 2023 m. finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-02-29 Nr. SD-20
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Šilutės rajono savivaldybės Biudžeto ir finansų skyrius
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Danutė Ringienė Vyr. buhalteris
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-28 15:00
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XADES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-01-03 14:24 - 2025-01-01 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Daiva Mikulskytė Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-28 17:42
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XADES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-07-28 15:08 - 2028-07-26 23:59
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Sandra Dyglienė Raštvedė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 09:39
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XADES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-06-29 10:54 - 2028-06-27 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-03-07)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-03-07 nuorašą suformavo Areta Juodviršytė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-