

**VARĖNOS ŽILVIČIO VAIKŲ LOPŠELIO - DARŽELIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Varėnos Žilvičio lopšelis darželis yra biudžetinė įstaiga, finansuojama savivaldybės ir valstybės biudžeto, 190090525.

Adresas: Parko g.6, Varėna.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Varėnos rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla: švietimas, meninė kūryba, kultūros sklaida.

Įstaigos uždaviniai: vykdyti pagrindinio ugdymo mokymo programas, sudaryti sąlygas įgyti pagrindinį išsilavinimą.

Segmentai: Švietimas.

Varėnos Žilvičio vaikų lopšelis darželis yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas banke. Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų paskutinės dienos duomenis. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi. Varėnos Žilvičio vaikų lopšelio darželio vidutinis darbuotojų skaičius per 2023 m. 40. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 42,41 etatai ir pedagoginių normų. Tolesnę Įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas 2023 metų finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Varėnos Žilvičio vaikų lopšelio - darželio apskaitos politika yra parengta ir patvirtinta Varėnos r. savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. rugsėjo 21 d. įsakymu Nr. DV-785. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. *Finansinių ataskaitų rinkinio tikslas* – pateikti informaciją vartotojams, kurie neturi galimybės pareikalauti jų poreikius atitinkančių ataskaitų. Finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama informacija apie įstaigos finansinę būklę, veiklos rezultatus, grynąjį turtą ir pinigų srautus, kuria naudojasi vartotojai priimdami ir vertindami sprendimus dėl išteklių paskirstymo ir jų naudojimo, teikiant viešąsias paslaugas. Finansinių ataskaitų informacijos vartotojai yra mokesčių mokėtojai valstybės valdžios institucijų nariai, tiekėjai, kreditoriai ir pan. 2021 m. įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės

standartus (toliau– VSAFAS). Bendrieji finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo reikalavimai nurodyti 1 - ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pareikimas“. Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat. Ji gali būti keičiama tik vadovaujantis 7- uoju VSAFAS „Apskaitos, politikos ataskaitinių įvarčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, VSAKIO metodine medžiaga, Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, įsakymais, sprendimais ir kitų teisės aktų nustatytais dokumentais.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „LABBIS, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: 1) valstybės funkciją; 2) programą; 3) lėšų šaltinį; 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami. Įstaigos operacijos ir ūkiniai įvykiai pagal ekonominius kriterijus finansinėse ataskaitose grupuojami į grupes, kurios vadinamos finansinių ataskaitų elementais. Finansinių ataskaitų elementai, naudojami įstaigos finansinei būklei ir veiklos rezultatams įvertinti, yra tokie: *finansinės būklės ataskaitoje pateikiami elementai* – turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir grynasis turtas - apibūdina įstaigos finansinę būklę; *veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami elementai* - pajamos ir sąnaudos – reikalingi įstaigos veiklos rezultatams įvertinti. Įstaigos apskaitoje registruojamas tik patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybių turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ ELEMENTAI

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13 - jame VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Varėnos rajono Vydenių pagrindinės mokyklos nematerialusis turtas, tai materialios formos neturintis nepiniginis turtas: programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas ir įvertinamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo įvertinimo nustatytus kriterijus: 1) pagrįstai tikėtina, kad įstaiga

ateityje iš turto gaus ekonominės naudos; 2) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą; 3) įstaiga gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra). Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos Nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše. Įstaiga taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatytą tvarka. Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
NEMATERIALUSIS TURTAS		
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka 12 – ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo ir įvertinimo kriterijus: 1) pagrįstai tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos; 2) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą; 3) įstaiga gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno lito verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Pastatai	
1.1.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako bloko, perdengimai ir denginiai gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	83
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Aikštelės, takai, šaligatviai	
2.1.1.	Asfalto, betono, cementbetonio, akmens dangos	30
2.1.2.	Skaldos, žvyro, gruntinės dangos	10
2.2.	Inžineriniai statiniai ir infrastruktūra	
2.2.1.	Lietaus kanalizacijos	30
2.2.2.	Nuotekų	25
2.3.	Kiti infrastruktūros statiniai	
2.3.1.	Betoniniai, mūriniai, gelžbetoniniai, akmens	30
2.3.2.	Metaliniai	20
2.3.3.	Mediniai	15
2.4.	Kiti statiniai	
2.4.1.	Pavėsinė	20
2.4.2.	Tvora	10
3.	Mašinos ir įrengimai	
3.1.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrengimai	5
3.2.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrengimai ir įranga	9
3.3.	Kitos mašinos ir įrengimai	10
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
4.2.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
4.3.	Kitos transporto priemonės	10
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	10
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
5.4.	Kita biuro įranga	5
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

6.1.	Muzikos instrumentai	20
6.2.	Scenos meno priemonės	8
6.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	5
6.4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10
7.	Sporto įrengimai	
7.1.	Lengvosios atletikos, gimnastikos ir kitų sporto šakų įrengimai	8

Kai turtas nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir jei yra nuvertėjimas nurašomi. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ypatumai detalai nustatyti Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba prailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą ir patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Už naujai įsigytą ilgalaikį turtą apmoka iš nepaprastųjų išlaidų straipsnio.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8 - jame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko FIFO kainų įkainojimo metodą t. y. pirma nurašomos atsargos, kurios įsigytos anksčiau. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Ūkinis inventorių pripažįstamas sąnaudomis tą atskaitinį laikotarpį, kurį atiduotas naudoti. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška. Atsargų apskaitos ypatumai detalai aprašomi „Atsargų“ apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14 -ajame ir 17 -ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Įstaigos finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį finansinį turtą. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: 1)po vienerių metų gautinos sumos; 2)kitas ilgalaikis finansinis turtas; 2)trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama; 3)per vienerius metus gautinos sumos; 4)pinigai ir jų ekvivalentai; 5)kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinas finansavimo sumas apskaitoje galima registruoti tik tada, kai pateikiama paraiška, neviršijanti programų sąmatose patvirtintų sumų. Gautinos finansavimo sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės likvidžios investicijos, kurios gali greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20 -ajame VSAFAS „Finansų sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos-viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas viešojo sektoriaus subjekto įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Įstaigos gautos finansavimo sumos skirstomos į: 1) finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti; 2) finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamas gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms finansuoti jos buvo gautos. Jei patiriamos sąnaudos, kurios bus finansuojamos iš numatytų finansavimo šaltinių, išskyrus pajamas, net kai finansavimo sumos dar nėra gautos ir paraiška joms nepateikta, finansinės būklės ataskaitoje parodoma prie sukauptų gautinų sumų. Finansavimo sumų apskaitos ypatumai detaliai nustatyti Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Trumpalaikis įsipareigojimas - tai įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Tai mokėtinos sumos susijusios su vykdoma veikla, tiekėjams mokėtinos sumos už paslaugas ir prekes, darbuotojams skirtas apmokėti darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokoms ir kitos įmokos su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams, gauti išankstiniai apmokėjimai ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai metodai ir taisyklės nustatyti 10 -ajame VSAFAS „Kitos pajamos „ ir 20 -ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo

principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamų apskaitos ypatumai detaliam aprašomi Pajamų apskaitos tvarkos apraše.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11 -ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d. Sąnaudų apskaitos ypatumai detaliam aprašomi Sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21 - ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbimą užsienio valiutos kursą Valiutinių straipsnių likučiai perkainuojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbimą Lietuvos Respublikos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar šorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Apskaitinių įverčių keitimas

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

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.

Tarpusavio palyginamieji skaičiai ir užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 1 procentas per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

APSKAITOS ORGANIZAVIMAS

Atskaitomybė už apskaitos organizavimą

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas Varėnos Žilvičio vaikų lopšelio darželio įstaigos vadovas. Įstaigos vadovas pasirašo įstaigos finansines ataskaitas. Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą šios įstaigos buhalteris (pagal pareigybių aprašą) tvarkantis buhalterinę apskaitą atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

Apskaitos tvarkytojas

Varėnos rajono vydenių pagrindinės mokyklos buhalterinė apskaita organizuota pagal Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos nustatytas buhalterinės apskaitos organizavimo taisykles. Įstaigos apskaitą tvarko Varėnos rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų ir seniūnijų buhalterinės apskaitos skyriaus darbuotojai. Varėnos rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų ir

seniūnijų buhalterinės apskaitos skyriui vadovauja skyriaus vedėjas. Buhalterijos darbuotojai savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintomis BĮ buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis ir kitais teisės aktais, įstaigos vadovo patvirtintais nuostatais ir nustatyta apskaitos politika.

Apskaitos sistema

Apskaitai tvarkyti yra naudojamas kompiuterinės programos įrangos paketas „LABBIS4“, kuris sukonfigūruotas taip, kad būtų galima tvarkyti įstaigos apskaitą remiantis teisės aktų ir apskaitos politikos reikalavimais. Apskaitos įrašai susisteminti apskaitos registruose (moduliuose). Apskaitos registru vadinama ūkinių operacijų ir įvykių suvestinė, kurioje rūšiuojami, sumuojami ir apibendrinami apskaitos dokumentų duomenys. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami apskaitos registruose pagal apskaitos dokumentus chronologine, chronologine-sistemine arba sistemine tvarka. Įstaiga pasirenka registrų formą turinį ir skaičių.

III .PASTABOS

Pažymime, kad per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keista nebuvo. Taip pat pažymime, kad apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo irgi nebuvo. Pažymime, kad neapibrėžtųjų įsipareigojimų neturi. Pažymime, kad lizingo įsipareigojimų įstaiga neturi. Pažymime, kad reikšmingų įvykių, įtakuojančių biudžetinės įstaigos veiklos rezultatus ir finansinių ataskaitų rinkinį, po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio po dienos nebuvo.

Pažymime, kad **ILGALAIKIS TURTAS** įstaigos finansinės būklės ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio paskutine dieną sudaro 0,00 eurų sumą. Detalizuojame šią grupę: *Nematerialus turtas - 0,00 eurų.* (P03, P30). Šį turtą sudaro: Programinė įranga ir jos licencijos – 0,00 eurų. per ataskaitinį laikotarpį paskaičiuota amortizacija šiai grupei 0,00 eurų. Nurašyta pilnai nudėvėtos nenaudojamos programinės įrangos už 0,00 eurų.

Ilgalaikis materialusis turtas – 1200676,10 eurų (P04, P30). Šį turtą sudaro: *Pastatai* – 1164827,61 eurų. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena šio turto vertė sumažėjo 18059,04 eurų. Pagrindinė sumažėjimo priežastis – sukauptas nusidėvėjimas. *Kiti statiniai*– 8967,93 eurų. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena šio turto vertė sumažėjo 2662,80 eurų. Pagrindinė sumažėjimo priežastis – sukauptas nusidėvėjimas. *Mašinos ir įrengimai* – 3770,27 eurų. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena šio turto vertė sumažėjo 549,24 eurų. Pagrindinė sumažėjimo priežastis – sukauptas nusidėvėjimas. *Baldai ir biuro įranga* – 16158,73 eurų. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena šio turto vertė padidėjo 15799,18 eurų. Sukauptas nusidėvėjimas

964,74 eurų. Pagrindinė padidėjimo priežastis – nemokamai gautas turtas (*Varėnos rajono savivaldybės administracija 2023 m. spalio 31 d. Nr. ns-172*) įsigijimo savikaina 1086,58 eurų sukauptas nusidėvėjimas 380,30 eurų likutinė vertė 706,28 eurų. (*Varėnos rajono savivaldybės administracija 2023 m. lapkričio 17 d. Nr. ns-183*) įsigijimo savikaina 29212,40 eurų sukauptas nusidėvėjimas 13154,76 eurų likutinė vertė 16057,64 eurų. *Kitas ilgalaikis materialusis turtas* – 6951,56 eurų. Įsigyta turto už 1300,00 eurų (*UAB „Ežerėlio vaivorykštė“ PVM sąskaita faktūra EVO 9324, 2023m. gegužės 12 d. pirкта prekė karstyklės „Voratinklis“*). Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena šio turto vertė sumažėjo sukauptas nusidėvėjimas 7002,59 eurų.

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau ir toliau naudojamas įstaigos veikloje. Pateikiame tokio ilgalaikio materialiojo turto verte (įsigijimo savikaina) pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes (NULINĖ VERTĖ)

Inventorinis numeris	Ilgalaikio materialiojo turto pavadinimas	Savikaina
NEMATERIALUSIS TURTAS		
MATERIALUSIS TURTAS		
1205401	Virvelinė sienelė	382,30
1205402	Bulvių skutimo mašina	854,38
1205405	Pramoninis mikseris	1230,31
1205406	Plovimo vonia	381,14
1205407	Nuplaunamas stalas su 2 plovimo voniom	751,85
251205409	Nuplaunamas stalas su plautuve	823,53
251208344	Nuplaunamas stalas su varstomomis durelėmis	455,22
251208346	Nuplaunamas stalas su varstomomis durelėmis	470,64
251208347	Daržovių pjaustymo ir pertrynimo mašina	700,88
1208112	Žaislų lentyna	299,98
12054055	Sekcija Era	309,89
1208113	Spinta	341,68
1208114	Sieninė lova su čiužiniu	354,65
1208115	Sieninė lova su čiužiniu	354,65
1208116	Sieninė lova su čiužiniu	354,65
1208117	Sieninė lova su čiužiniu	354,65
1208118	Sieninė lova su čiužiniu	354,65

1208119	Sieninė lova su čiužiniu	354,65
1208120	Sieninė lova su čiužiniu	354,65
1208121	Sieninė lova su čiužiniu	354,65
1208122	Sieninė lova su čiužiniu	354,65
1208123	Sieninė lova su čiužiniu	354,65
1208124	Sieninė lova su čiužiniu	354,65
1208125	Sieninė lova su čiužiniu	354,65
1208126	Sieninė lova su čiužiniu	354,65
1208127	Sieninė lova su čiužiniu	354,65
1208128	Sieninė lova su čiužiniu	354,65
1208129	Posėdžių stalas	317,15
1208130	Spintelė plautuvei didesnė	362,35
1208131	Spintelė plautuvei didesnė	362,35
1208132	Spintelė plautuvei didesnė	362,35
1208133	Spintelė plautuvei mažesnė	331,17
1208134	Spintelė plautuvei mažesnė	331,17
1208135	Maniežas	296,89
1208136	Maniežas	296,89
1208201	Spausdintuvas	367,96
12082013	Kopijavimo aparatas	397,94
1208202	Multimedijos projektorius	518,65
1208203	Interaktyvi lenta	876,10
1208205	Stalinis kompiuteris Acer Aspire	770,97
1208206	Stalinis kompiuteris Acer Aspire	770,97
1208207	Stalinis kompiuteris Acer Aspire	770,97
251208208	Nešiojamas kompiuteris	656,02
251208208	Nešiojamas kompiuteris	799,00
251208209	Nešiojamas kompiuteris	799,00
1205422	Vaizdo kamera	308,39
1208111	Žaislų lentyna	299,98
1209400213	Daugiafunkcinis žaidimų kompleksas A0184	5638,60
1209400214	Daugiafunkcinis žaidimų kompleksas A0183	6848,60
1209400215	Daugiafunkcinis žaidimų kompleksas A0189	5445,00

1209400216	Daugiafunkcinis žaidimų kompleksas A0191	9667,90
1209400217	Traukinukas A0190	3025,00

Žemės, kuri būtų įstaigos balanse nėra. Turto pagal išperkamosios nuomos (lizingo) sutartis nėra. Biologinio turto ir materialinių išteklių įstaiga neturi.

Pažymime, kad TRUMPALAIKIS TURTAS įstaigos finansinės būklės ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną sudaro 93010,49 eurų suma (P010), detalizuojame šią grupę: *Atsargos* – 2804,98 eurų. Detalizuojame šią grupę: Medžiagos žaliavos naudojamos savo veikloje (kuras, atsarginės dalys, maisto prekės, medikamentai ir kt.) – 2804,98 eurų. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena turto vertė padidėjo 1526,19 eurų. *Ūkinis inventoriųs* 0,00 eurų. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Nebalansinė sąskaita

Įstaigos 2023-12-31 nebalansinėje sąskaitoje: 1) 011- priimtas saugoti turtas – 0,00 eurų; 2) 013- pagal panaudos sutartis gautas turtas- 0,00 eurų; 3) 021- ūkinis inventoriųs – 142689,15 eurų.

Gautinos finansavimo sumos - 75526,05 eurų. iš jų: *atostogų rezervas* 65168,36 eurų. *gautinos sumos už suteiktas paslaugas* 5994,20 eurų.(Komunalinės paslaugos už 2023 m. gruodžio mėn.); *kitos gautinos sumos* – 22,64 eurų. *Sukauptos gautinos sumos* 1005,74 eurų. iš jų: komunalinės ir kitos paslaugos.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje banko sąskaitose buvo 1518,58 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį pinigų sumažėjo 275,86 eurų, ir 2023 m. gruodžio 31 d. yra 1242,72 eurų. paramos lėšos 2 proc. 1242,72 eurų.

GRYNASIS TURTAS – finansinės būklės ataskaitoje lygus – 9959,36 eurų. (paskaičiuotas nuvertėjimas)

FINANSAVIMO SUMOS – Varėnos Žilvičio vaikų lopšelis darželis finansinės būklės ataskaitoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 1216825,07 eurų sumą, ir palyginti su paskutine praėjusio laikotarpio diena padidėjo 3007,15 eurų. Detalizuojame: *iš valstybės biudžeto* gauta 30279,63 eurų nepiniginiam turtui įsigyti, kitoms išlaidoms 522370,35 eurų, neatlygintinai gauta turto 1911,08 eurų, sunaudota savo veikloje 543887,95 eurų. *iš savivaldybės* gauta 12431,56 eurų nepiniginiam turtui įsigyti, kitoms išlaidoms 456336,65 eurų, neatlygintinai gauta turto 1204,98 eurų, sunaudota savo veikloje 479950,78 eurų. *iš Europos sąjungos* gauta 00,00 eurų nepiniginiam turtui įsigyti, kitoms išlaidoms 1484,81eurų, pergrupuoto turto 0,00 eurų neatlygintinai gauta turto 13786,34 eurų, sunaudota savo veikloje

13946,71 eurų. iš kitų gauta 1133,44 eurų, nepiniginiam turtui įsigyti, kitoms išlaidoms 00,00 eurų, neatlygintinai gauta turto 35,78 eurų, sunaudota savo veikloje 182,03 eurų.

ĮSIPAREIGOJIMAI - Detalizuojame: 1) ilgalaikių finansinių nuomos (lizingo) įsipareigojimų nėra; 2) trumpalaikiai įsipareigojimai; 3) teikėjams mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla; 4) komunalinės paslaugos ir kitas paslaugas 1769,74 eurų; 5) mokėtinos sumos darbuotojams 0,00 eurų; 6) mokėtinos socialinio draudimo įmokos 0,00 eurų; 7) mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 0,00 eurų; 8) kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 54078,21 eurų sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos; 9) kitos mokėtinos sumos 0,00 eurų, mokėjimai pagal vykdomuosius raštus; 10) ilgalaikiai įsipareigojimai (Atidėjiniai) 11054,21 Eur.

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS veiklos rezultatų ataskaitoje 1114115,52 eurų. Detalizuojame: Visa pagrindinės veiklos pajamų suma yra finansavimo pajamos pagal finansavimo šaltinį: 1) iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 13946,71 eurų; 2) iš valstybės biudžeto 545774,55 eurų; 3) iš savivaldybės biudžeto 488368,03 eurų; 4) iš kitų šaltinių 182,03 eurų; 5) apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas 65844,20 eurų.

Įstaiga kitos negu numatyta įstaigos nuostatuose veiklos nevykdo, todėl kitos veiklos pajamų negavo.

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS Varėnos Žilvičio vaikų lopšelio darželis veiklos rezultatų ataskaitoje sudaro 1114621,44 eurų. Detalizuojame: 1) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 934078,93 eurų; 2) nusidėvėjimo ir amortizacijos 29247,41 eurų; 3) komunalinių ir ryšių paslaugų 39595,38 eurų; 4) transporto 3225,53 eurų; 5) kvalifikacijos kėlimo 1867,00 eurų; 6) paprastojo remonto 865,51 eurų; 7) sunaudotų atsargų 81583,94 eurų; 8) socialinių išmokų 12615,20 eurų; 9) kitų paslaugų 9949,75 eurų; 10) pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 1592,79 eurų.

Varėnos Žilvičio vaikų lopšelio darželio veiklos rezultatas: *Varėnos Žilvičio vaikų lopšelis darželis nepatyrė nuosavybės metodo įtakos.*

Direktorė

Buhalterė

Rimutė Latvienė

Jurgita Akstinienė

PRIDEDAMA:

1. **P02 PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS**
2. **P04 ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS**
3. **P08 ATSARGOS**
4. **P09 IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI**
5. **P10 PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS**
6. **P11 PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI**
7. **P12 FINANSAVIMO SUMOS**
8. **P12 GAUTA PARAMA**
9. **P12 GAUTOS PARAMOS PANAUDOJIMAS**
10. **P15 ATIDĖJINIAI**
11. **P17 TIEKĖJAMS MOKĖTINOS SUMOS**
12. **P21 KITOS PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR KITOS PAJAMOS**
13. **P22 DARBO UŽMOKEŠČIO SAŃAUDOS**

Varėnos "Žilvičio" vaikų lopšelis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Varėnos m., Varėnos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368585
D/L: 2024-02-27 11:08:45

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		1.200.676,10	1.211.850,59
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žeme	P04	1.200.676,10	1.211.850,59
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai		1.164.827,61	1.182.886,65
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8.967,93	11.630,73
II.6	Transporto priemonės		3.770,27	4.319,51
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		23.110,29	13.013,70
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		93.010,49	69.577,34
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	P08	2.804,98	1.278,79
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		2.804,98	1.278,79
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P09	13.436,74	281,48
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	P10	75.526,05	66.498,49
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	6.029,31	5.402,08
III.5	Sukauptos gautinos sumos		69.474,10	60.070,25
III.6	Kitos gautinos sumos		22,64	1.026,16
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.242,72	1.518,58
	IŠ VISO TURTO:		1.293.686,59	1.281.427,93

(tęsinys kitame puslapyje)

Varėnos "Žilvičio" vaikų lopšelis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Varėnos m., Varėnos r. sav.

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	1.216.825,07	1.213.817,92
II	Iš savivaldybės biudžeto		32.124,26	21.451,15
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		708.093,96	718.071,55
IV	Iš kitų šaltinių		473.264,50	471.940,06
E	ISIPAREIGOJIMAI		3.342,35	2.355,16
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		66.902,16	57.144,73
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		11.054,21	10.695,41
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	P15	11.054,21	10.695,41
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		55.847,95	46.449,32
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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	1.769,74	1.566,63
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	54.078,21	44.882,69
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas	P18	9.959,36	10.465,28
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9.959,36	10.465,28
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-505,92	3.196,22
G	MAŽUMOS DALIS		10.465,28	7.269,06
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNANOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.293.686,59	1.281.427,93

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

Buhalterė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Rimutė Latviene
(vardas ir pavardė)

Jurgita Akstiniene
(vardas ir pavardė)

Vartėnos "Žalvijo" vaikų lopšelis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Vartėnos m., Vartėnos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368585
 D/L: 2024-02-27 11:08:45

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS



Nr. _____
 (data)

Fil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mazumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X						
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			7.269,06	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
5	Kiti sudaryti rezervai		X						
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai		X	X	X				
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną							3.196,22	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X						
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai		X	X	X				
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							-505,92	
								9.959,36	9.959,36

Pateiktino valiuta ir rikiavimas: *eurais*

X pažymėti straipsniai likusiai nepildomi.

Direktorių
 (tėties aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Buhalterė
 (vyriausybės buhalteris (buhalteris), kitu atveju forma formalios aktais)


 Rimutė Laivienė
 (vardas ir pavardė)

 Jurgita Akšimienė
 (vardas ir pavardė)

Varėnos "Žibitio" vaikų lopšelis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Varėnos m., Varėnos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368585
D/L: 2024-02-27 11:08:45

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

Nr. _____
(dalis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pratęstas ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-109,30	0,00	-109,30	-1,077,53	0,00	-1,077,53
I.1	Iplaukos		1.146.257,63	0,00	1.146.257,63	945.127,91	0,00	945.127,91
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms: išlaikoms ir atsargoms:		1.009.742,00	0,00	1.009.742,00	825.384,54	0,00	825.384,54
I.1.2	Iš valstybės biudžeto		542.886,74	0,00	542.886,74	460.377,40	0,00	460.377,40
I.1.3	Iš savivaldybės biudžeto		465.370,45	0,00	465.370,45	361.197,25	0,00	361.197,25
I.1.4	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.484,81	0,00	1.484,81	2.404,90	0,00	2.404,90
I.2	Iš kitų šaltinių					1.404,99	0,00	1.404,99
I.3	Iš mokėsių							
I.4	Iš socialinių įmokų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš prikėlių		65.321,53	0,00	65.321,53	59.377,62	0,00	59.377,62
I.6	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		66.146,97	0,00	66.146,97	57.590,51	0,00	57.590,51
I.7	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervežtus lėšos		5.047,13	0,00	5.047,13	2.775,24	0,00	2.775,24
II.1	I valstybės biudžetą		-65.321,53	0,00	-65.321,53	-59.347,62	0,00	-59.347,62
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-65.321,53	0,00	-65.321,53	-59.347,62	0,00	-59.347,62
II.4	I kitus šaltinių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos							
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-1.081.045,40	0,00	-1.081.045,40	-886.857,82	0,00	-886.857,82
III.2	Komunalinių paslaugų ir mšij		-910.681,44	0,00	-910.681,44	-738.777,98	0,00	-738.777,98
III.3	Komandiruočių		-39.062,95	0,00	-39.062,95	-36.576,02	0,00	-36.576,02
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.511,33	0,00	-2.511,33	-5.838,32	0,00	-5.838,32
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-2.064,00	0,00	-2.064,00	-1.819,00	0,00	-1.819,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-865,51	0,00	-865,51	-1.675,00	0,00	-1.675,00
III.8	Socialinių išmokų		-101.733,91	0,00	-101.733,91	-81.341,53	0,00	-81.341,53
III.9	Nuomos		-12.615,20	0,00	-12.615,20	-11.112,65	0,00	-11.112,65
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-9.918,27	0,00	-9.918,27	-9.717,32	0,00	-9.717,32
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-1.592,79	0,00	-1.592,79			

(tęsinys kitame puslapyje)

Varėnos "Žilvičio" vaikų lopšelis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Varėnos m., Varėnos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-14.461,00	0,00	-14.461,00			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto parduodimas		-14.461,00	0,00	-14.461,00			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto parduodimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Išlaukos iš gautų paskolų		14.294,44	0,00	14.294,44			
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto		14.294,44	0,00	14.294,44			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		9.763,24	0,00	9.763,24			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.397,76	0,00	3.397,76			
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.133,44	0,00	1.133,44			
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VAJUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTUI							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-275,86	0,00	-275,86			
II	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.518,58		1.518,58	-1.077,53	0,00	-1.077,53
III	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.242,72		1.242,72	1.518,58		1.518,58

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rimutė Latviene

(vardas ir pavardė)

Jurgita Akstinienė

(vardas ir pavardė)

Varėnos "Žilvičio" vaikų lopšelis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Varėnos m., Varėnos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368585
D/L: 2024-02-27 11:08:45

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


Nr. _____
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.114.115,52	930.295,30
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.048.271,32	870.844,47
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		545.774,55	469.985,21
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		488.368,03	382.971,49
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		13.946,71	16.529,16
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		182,03	1.358,61
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		65.844,20	59.450,83
III.2	Pervestinių į biudžetų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	65.918,76	59.507,94
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-1.114.621,44	-927.099,08
II	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-934.078,93	-754.005,96
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-29.247,41	-29.764,31
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-39.595,38	-35.544,36
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-3.225,53	-5.735,92
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.867,00	-1.819,00
VIII	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-865,51	-1.675,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			-272,87
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-81.583,94	-77.422,55
XI	NUOMOS		-12.615,20	-11.112,65
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-9.949,75	-9.746,46
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-505,92	3.196,22
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-505,92	3.196,22
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Rimutė Latvienė
(vardas ir pavardė)

Jurgita Akstiniene
(vardas ir pavardė)

Vardas "Žibūčio" vaikų šėdės-darželis, 19000924, Parko g. 6, Vardos m., Vardos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paštas
 ID: -214736888
 D/L: -2024-02-27 11:06:45

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai			R viso		
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Pobūvis, kultūra ir religija		Socialinė apsauga	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1 114 621,44		-1 114 621,44
1.2	Neskelvimo ir amortizacijos									-934 078,93		-934 078,93
1.3	Komandirinių paslaugų ir pylių									-29 247,41		-29 247,41
1.4	Komandiročių									-39 595,38		-39 595,38
1.5	Trasporto									-3 228,53		-3 228,53
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1 867,00		-1 867,00
1.7	Pagrindinio remonto ir eksploatavimo									-8 65,51		-8 65,51
1.8	Novatoriško ir maršrutų sumo									-81 583,94		-81 583,94
1.9	Sąnaudų ir paslaugų atspargų svykarum									-12 615,20		-12 615,20
1.10	Socialiniai išmokai											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavim											
1.13	Kiti paslaugai											
1.14	Kitos											
2	Apklausos patalpos kėlimo ir surūšiavimo, klaidų ištaisymo patalpa									-9 849,75		-9 849,75
3	Pagrindinės veiklos pajamų straipsniai									-1 592,79		-1 592,79
3.1	Įmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1 081 045,40		-1 081 045,40
3.1.2	Komandirinių paslaugų ir pylių									-910 681,44		-910 681,44
3.1.3	Komandiročių									-39 062,95		-39 062,95
3.1.4	Trasporto									-2 511,33		-2 511,33
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-2 064,00		-2 064,00
3.1.6	Pagrindinio remonto ir eksploatavimo									-8 65,51		-8 65,51
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-101 733,91		-101 733,91
3.1.8	Socialiniai išmokai									-12 615,20		-12 615,20
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kiti paslaugų įsigijimo									-9 918,27		-9 918,27
3.1.11	Samdomos patalpos											
3.1.12	Kitos įmokos									-1 592,79		-1 592,79

Varėnos "Žilvičių" vaikų lopšelis-darželis, 19009025, Parko g. 6, Varėnos m., Varėnos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASBAIGSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos cituotais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: 2147368583
D/L: 2024-02-27 11:48:45

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo sąvokina

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

eil. Nr.	Stripsai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Daliai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Netolgia statyba ir išskaitinti apmokėjimai	14 viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.498.904,39		33.323,83	11.542,44		62.715,13		1.606.485,81
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)						31.598,98		31.598,98
2.1	plėkio turto (išskyrus nuosavybę 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina						1.390,00		1.390,00
2.2	neatlygintai gauto turto įsigijimo savikaina						30.298,98		30.298,98
2.3	pagal finansines nuomos (lizingo) sąlygas atitinkančius sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos sąlygos ir privatus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4-5)	1.498.904,39		33.323,83	11.542,44		94.314,13		1.638.084,79
6.1	Iš jos: turtas, kuris yra visiška nuosavybė, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-316.017,74		-21.693,10	-7.222,93		-49.701,45	X	-394.635,22
8	Neatlygintai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma								
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-18.059,04		-2.662,80	-549,24		-7.976,33	X	-29.247,41
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)								
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-334.076,78		-24.355,90	-7.772,17		-71.203,84	X	-437.408,69
14	Nuverėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintai gauto turto sukaupta nuverėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuverėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuverėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuverėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuverėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13+21)	1.164.827,61		8.967,93	3.770,27		23.110,29		1.200.676,10
22.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) sąlygas atitinkančius sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turtas, dėl kurio sudarytos sąlygos ir privatus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turtas, kurio kintamieji riboja sutartys ar lėšas aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebe naudojama viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	likutiniai nebe naudojama viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatai, kurie nematydami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X			X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	1.182.886,65		11.630,73	4.319,51		13.013,70		1.211.850,59
23.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) sąlygas atitinkančius sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turtas, dėl kurio sudarytos sąlygos ir privatus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turtas, kurio kintamieji riboja sutartys ar lėšas aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Vārēnes "Žilviča" valstīšu lopīdētājs, 198098525, Parko g. 6, Vārēnes m., Vārēnes r. sav.
 2023 M. GARDODŽIŅO 31 D. pasākumu metu FINANSIŅU ATASKAITU RĪNKINYS
 (Visos summas eurā, ja nepasūtīts kasp)

Patvirtina
 DD: 2147368585
 D/L: 2024-02-27 11:08:45

P4-1 Izaugsmes materiālu turības izvērtējuma
 saraksts

Em. Nr.	Stratēģijas	Pastāvīgie	Infrastruktūras stāvēšanas	KB stāvēšanas	Mašīnas ir ierīcības	Transporta priekšmeti	Būvniecības, biroja ierīcības un citas izdevības materiālu turības	Nepabeigta darba un izdevības	Jā
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	neapstrādāto vācējo sektoriālu subjektu veiksmes turība likumveidā								
23.5	likumveidā neapstrādāto vācējo sektoriālu subjektu veiksmes turība likumveidā								
23.6	pastāvīgie, kurus neapstrādāto vācējo veiksmes, bet ir likumveidā un izdevības ir noņemtas pastāvīgu likumveidā				X	X	X	X	

Pasūtītājs:
 1. X pazīmē atskaites laukā nepildāmi.
 2. Lēmums 5, 12 un 20 cilvēkos paredzēti pasākumi tur būtu pasūtītājs atskaitējumā rādīt.
 3. Lēmums 8 un 15 cilvēkos paredzēti kiti subjektu sukāpļa turība mērķveidā un būtu ievērojama šīma ika pārdevuma

Vartėns "Žalvėde" valkų lėpėdėsdarėdėis, 19609025, Parko g. Vartėns m., Vartėns r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigėsių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Balsarinė:
 ID: 2147368385
 D/L: 2024-02-27 11:06:45

F8 Apsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai ²	Strateginės ir nebeplanuojamos atsargos	Mėlyžagės, žaliavos ir ūkinės inventūrius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos pardavimui		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas pardavimui	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos pardavimui		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1 278,79						
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		100 315,84						1 278,79
2.1	Išgijimo turto įsigijimo sąvokaina		100 150,58						100 315,84
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokaina		165,26						100 150,58
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-98 789,65						165,26
3.1	Pardavėta								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Suraudėta vertėloje								
3.4	Kiti rašytiniai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		2 804,98						-98 789,65
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sumažėjimo suma (iš pordavimo)								2 804,98
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), suraudėtų ir narsytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavėta								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Suraudėta vertėloje								
11.4	Kiti rašytiniai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+12+13)								
15	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		2 804,98						2 804,98
16	Atsargų balansas vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1 278,79						1 278,79

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Varėnos "Žilvičio" vaikų lopšelis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Varėnos m., Varėnos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368585
D/L: 2024-02-27 11:08:45

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	13.436,74	281,48
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	13.320,70	109,26
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	116,04	172,22
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	13.436,74	281,48

Varėnos "Žilvičio" vaikų lopšelis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Varėnos m., Varėnos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368585

D/L: 2024-02-27 11:08:45

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)	75.526,05	69.496,74		66.498,49	61.082,91	
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, turą, paslaugas	6.029,31	0,00		5.402,08		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	35,11					
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą	5.994,20	0,00		5.402,08		
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	69.474,10	69.474,10		60.070,25	60.070,25	
1.5.1	Iš biudžeto	69.474,10	69.474,10		60.070,25	60.070,25	
1.5.2	Kitos				0,00	0,00	
1.6	Kitos gautinos sumos	22,64	22,64		1.026,16	1.012,66	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	75.526,05	69.496,74		66.498,49	61.082,91	

Varėnos "Žilvičio" vaikų lopšelis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Varėnos m., Varėnos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368585
D/L: 2024-02-27 11:08:45

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	1.242,72		1.518,58	
2.2	Pinigai kasoje	1.242,72		1.518,58	
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)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1.242,72		1.518,58	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Varėnos "Žilničio" vaikų lopšelis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Varėnos m., Varėnos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

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)	21.451,15	552.649,98	0,00	1.911,08			-543.887,95
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	21.384,56	30.279,63	26,93	1.911,08			-21.477,94
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	66,59	522.370,35	-26,93				-522.410,01
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	718.071,55	468.768,21	0,00	1.204,98			-479.950,78
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	717.847,79	12.431,56	400,00	1.204,98			-23.906,40
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	223,76	456.336,65	-400,00				-456.044,38
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)	471.940,06	1.484,81	0,00	13.786,34			-13.946,71
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	471.848,45		305,08	13.786,34			-12.675,37
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	91,61	1.484,81	-305,08				-1.271,34
4	Iš kitų šaltinių	2.355,16	1.133,44		35,78			-182,03
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.355,16	1.133,44		35,78			-182,03
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
5	Iš viso finansavimo sumų	1.213.817,92	1.024.036,44	0,00	16.938,18			-1.037.967,47

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

Varėnos "Žilvičio" vaikų lopšelis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Varėnos m., Varėnos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368585
D/L: 2024-02-27 11:08:45

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	14	
1	2	10	11	12	13	14	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					32.124,26	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					32.124,26	
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)					708.093,96	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					707.977,93	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					116,03	
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)					473.264,50	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					473.264,50	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00	
4	Iš kitų šaltinių					3.342,35	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					3.342,35	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
5	Iš viso finansavimo sumų					1.216.825,07	

Varėnos "Žitvicio" vaikų lopštelis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Varėnos m., Varėnos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368585
 D/L: 2024-02-27 11:08:45

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTĄ FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr.*	Paramos teikėjo, suteikisio paramą, pavadinimas	Kodas	Gautos paramos dalys				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį***
			Pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys Viešojo sektoriaus subjektai			35,78			35,78
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai Labdaros paramos fondas Sveikime vaikus	30.1057881		35,78			35,78
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						35,78
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1.133,44				
5	Anonimiškai	X			X		
6	Gauta iš paramos išų įgyto turto	X					1.133,44
7	Iš viso	X	1.133,44	35,78			1.169,22

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenį dromenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, - panaudas davejo nurodyta

reikšmė to turto, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stipulio skiltyse nurodytą išų sumą turi sulaupti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis rėštai“ 8 priedo lentelės 4 stipulio skiltyse nurodytą išų sumą.

Vārēnus "Zīlvičio" vaiku lūpšēlis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Vārēnos m., Vārēnos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUŠŪ METŪ FINANSINŪ ATASKAITŪ RINKINYS

(Visos sumos euris, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368585
D/L: 2024-02-27 11:08:45

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĀ PER ATASKAITINĀ LAIKOTARPĪ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautas paramas likutis ataskaitinā laikotarpio pradžijā	Gauta*	Per ataskaitinā laikotarpj					Paramos likutis ataskaitinā laikotarpio pabaigā
				Pergrupuota j kitā paramos rūšj	Sunaudota subjekto veiklōjē	Perduota kitiemis viešo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinjāis	1.409,28	1.133,44		-1.300,00				1.242,72
2	Turtu, īškyrus pinigus		35,78		-35,78				0,00
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Īš viso	1.409,28	1.169,22		-1.335,78				1.242,72

* Šio stulpeljo skiltysē nurodytū īšū suma turi sutapti su 6-ojo viešo sektoriaus apskaitos ir finansinēs atskaitomybēs standarto „Finansinū ataskaitū atskārinamās raštas“ 7 priedo lentes 8 stulpeljo skiltysē nurodytū īšū sumā.

Varėnos "Žilvičio" vaikų lopšelis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Varėnos m., Varėnos r. sav.

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

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JU PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams	10.695,41			
2	Žalos atlyginimas		358,80		
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantių įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliiečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*				
12	Iš viso atidėjinių	10.695,41	358,80		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Varėnos "Živičio" vaikų lopšelis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Varėnos m., Varėnos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368585
D/L: 2024-02-27 11:08:45

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			11.054,21
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantių įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjinių			11.054,21

Varėnos "Žilvijo" vaikų lopšelis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Varėnos m., Varėnos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368585
D/L: 2024-02-27 11:08:45

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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems 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						
3	Tiekėjanys mokėtinės sumos	1.769,74	113,50		1.566,63	10,29	
4	Su kauptos mokėtinės sumos	54.078,21			44.882,69		
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudų						
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudų						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudų	54.078,21			44.882,69		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtinė veikties mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	55.847,95	113,50		46.449,32	10,29	

Varėnos "Žilvičio" vaikų lopšelis-darželis, 190090525, Parko g. 6, Varėnos m., Varėnos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368585
D/L: 2024-02-27 11:08:45

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	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		
1.1	Pajamos iš rinkliavų	65.918,76	59.507,94
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	65.918,76	59.507,94
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-74,56	-57,11
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	65.844,20	59.450,83

* 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.

