TRAKŲ R. ONUŠKIO VAIKŲ DARŽELIS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Mokyklos g. 4, Onuškis, 21214 Trakų r. sav., tel. (8 528) 62 237,
el. p. onuskiodarzelis@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 290647480

Aiškinamasis raštas prie 2017 metų finasinių ataskaitų

Bendroji dalis

1. Trakų r. Onuškio vaikų darželis yra viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaigos buveinės adresas: Mokyklos g.4.,Onuškis, Trakų r.sav. Įmonės kodas 290647480.
2. Onuškio darželis yra Trakų rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Trakų rajono savivaldybės biudžeto.
3. Darželio savininko teises ir pareigas įgyvendina Trakų rajono savivaldybės administracijos švietimo skyrius, kuris koordinuoja darželio veiklą.
4. Onuškio darželis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi 11 darbuotojų, iš jų – 5 pedagogai, kiti 6 – techninis personalas.
5. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę darželio veiklą, darbuotojai neįžvelgia.
6. Onuškio darželis yra nesiekianti pelno priešmokyklinio ir ikimokyklinio vaikų ugdymo įstaiga, padedanti tėvams vykdyti vaikų ugdymo funkcijas. Įstaiga savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos Konstitucija, Biudžetinių įstaigų Švietimo ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Švietimo ir mokslo ministerijos norminiais teisės aktais ir savo įstaigos nuostatais.
7. Darželio finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2017 biudžetinius metus.
8. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

Apskaitos politika

9. Onuškio darželio parengtos finasinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

10. Onuškio darželio apskaitos politika, parengta ir patvirtinta direktorės įsakymu , užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS "Finansinių atasakitų rinkinio pateikimas".

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

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

12. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

13. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

14. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

18. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto įstaigos tvarkos apraše.

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

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

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

22. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

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

Atsargos

24. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines atasakitas – isigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

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

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

Gautinos sumos

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

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

Finansavimo sumos

29. Finasavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS "Finasavimo sumos" nustatytus kriterijus.

30. Finansavimo sumos – Onuškio vaikų darželio iš savivaldybės biudžeto, savivaldybės biudžetinių įstaigų, valstybės biudžeto gauti arba gautini pinigai, arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

31. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

32. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

36. Onuškio vaikų darželio apskaitoje finansiniai įsipareigojimai grupuojami pagal trukmę (ilgalaikiai,trumpalaikiai) ir pagal pobūdį (atidėjinius; mokėtinas finansavimo sumas; socialinių išmokų įsipareigojimus; grąžintinus, permokėtus ir gautus išankstinius mokesčius ir įmokas; mokėtinas sumas, susijusios su vykdoma veikla)

37. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai registruojami apskaitoje ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio dieną pagal visus ne vėliau kaip iki kito mėnesio 10 dienos gautus dokumentus, o metų pabaigoje – ne vėliau kaip iki kito mėnesio 20 d. gautus dokumentus.

38. Mokėtinos sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų faktūrų ir kitų dokumentų, jų sudarymo datą.

39. Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos datą.

40. Gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas yra registruojami tuomet, kai gaunamos lėšos į darželio sąskaitą.

Pajamos

41. Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

42. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

43. Visos biudžeto pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į: pagrindinės veiklos; kitos veiklos; finansinės ir investicinės veiklos.

44. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant darželio nuostatuose nustatytą veiklą.

45. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

46. Uždirbtos prekių ir paslaugų pardavimo pajamos registruojamos tada, kai pasirašomas prekių ar paslaugų perdavimo ir priėmimo aktas arba kitas paslaugų suteikimo ar prekių perdavimo faktą įrodantis dokumentas.

47. Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos turi būti uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną turi būti perkeltos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Sąnaudos

48. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

49. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

50. Komunalinių paslaugų ir ryšių, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto, eksploatavimo ir nuomos sąnaudos registruojamos apskaitoje sąskaitos faktūros išrašymo dieną, išskyrus tuos atvejus, kai sąskaita faktūra yra išrašyta vėlesnį ketvirtį nei suteiktos paslaugos.

51. Socialinių išmokų sąnaudos yra registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną pagal to mėnesio socialinių išmokų apskaičiavimo žiniaraštį. Kartu su sąnaudomis yra registruojamos tokio pat dydžio mokėtinos socialinės išmokos.

52. Darbo užmokesčio ir Valstybinio socialinio draudimo sąnaudos (išskyrus atostogų išmokų sąnaudas) registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną pagal to mėnesio darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraštį.

53. Darželis kas ketvirtį, pagal paskutinės mėnesio dienos būklę, apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

54. Užregistravus visas pasibaigusių ataskaitinių metų ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos turi būti uždaromos. Visų per ataskaitinius metus patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę turi būti perkeliami į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas".

PASTABOS

Nematerialusis turtas

55. Onuškio vaikų darželis turi šią nematerialiojo turto grupę - programinė įranga ir jos licenzijos.

56. Buhalterinei programai nustatytas 3 metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas įstaiga neturi.

57. Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2017 metus pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą "Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį".

58.Darželis buhalterinę programą įsigijo 2010 metais, jos įsigiimo savikaina yra 2141,70 Lt.nuo 2015 m. 620,28 Eur. Nematerialiojo turto sukaupta amortizacija2017 metų pabaigoje – 620,28 eur. .2014 m. įstaiga gavo netlygintinai turto savikaina 2096,78 Lt. 2015 m.- 607,27 Eur. Viso nematerialiojo turto savikaina 1227,64 eur.. Sukaupta amortizacija 2017 m. pabaigoje 1227,64 eur.

59. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, ir naujo turto, įsigyto perduoti kitiems subjektams, įstaigoje nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas

60. Onuškio vaikų darželyje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil.Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas
1	Pastatai	
1.1	Negyvenamieji pastatai	99
2	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
3	Mašinos ir įrenginiai	
3.1	Kitos mašinos ir įrenginiai (Šaldytuvas)	7

3.2	Kitos mašinos ir įrenginiai (Dujinė viryklė su orkaite)	7
3.3	Kitos mašinos ir įrenginiai (Trinkelių takai)	20
3.4	Kitos mašinos ir įrenginiai (Metalinė tvora)	10
3.5	Kitos mašinos ir įrenginiai (Metalinė tvora)	10
3.6	Kitos mašinos ir įrenginiai (Žaidimų aikštelė)	5
3.7	Kitos mašinos ir įrenginiai (Karuselė)	5
3.8	Kitos mašinos ir įrenginiai (Vėjapjovė)	5
3.9	Kompiuterinė įranga (stacionarus kompiuteris)	3
3.10	Kompiuterinė įranga (Nešiojamas kompiuteris)	3

61. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą "Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį"

62. Darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Lentelėje pateikiamas ilgalaikis materialusi turtas ir jo įsigijimo savikaina.

Eil.Nr.	**IMT grupės pavadinimas**	**Inventoriaus Nr.**	**IMT įsigijimo savikaina Eur..**
1	Vejapjovė	1231005	456,15
2	Skalbimo mašina	1231003	451,52
3	Kopijuoklis	1231004	305,55
4	Stacionarus kompiuteris	1231010	1119,38
5	Kompiuteris	1231007	521,32
6	Šaldytuvas	1231008	341,46
7	Viryklė dujinė-elektrinė	1231009	549,99

63. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija įstaiga neturi.

64. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigoje nėra.

65. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktai pajamoms iš nuomos taip pat nėra.

66. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

67. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

68. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

69. Onuškio darželis neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių

Atsargos

70. Onuškio vaikų darželio apskaitoje atsargoms yra priskiriama maisto produktai, ūkinės ir kanceliarinės prekės, ūkinis inventorius.

71. Prie atsargų priskirto ūkinio inventoriaus, atiduoto naudoti veikloje vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas ir įtraukiama į užbalansinę sąskaitą.

72. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Atsargos gali būti nurašomos, sunaudojus darželio ūkio reikmėms, sugadinus.

73. Informacija apie atsargų, žaliavų, ūkinio inventoriaus įsigijimą, sumažėjimą, perdavimą, perleidimą, pergrupavimą ar kitą nurašymą pateikiama pagal 8-ojo VSAFAS 1 priedą "Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį".

74. Atsargų pergrupavimo iš vieno sandėlio į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

75. Atsargų nuvertėjimo ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Finansavimo sumos

76. Onuškio vaikų darželis per atasakitinį laikotarpį gavo finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto ir iš kitų šaltinių.

77. Gauti pinigai buvo panaudoti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

78. Įstaiga įsipareigoja nepanaudotas finansavimo sumas grąžinti finansavimo šaltiniui.

79. Informacija apie finasavimo sumas pagal šaltinius ir jų panaudojimą per atasakitinį laikotarpį pateikta pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedą "Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį" ir 5 priedą "Finansavimo sumų likučiai".

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

80. Onuškio vaikų darželio finansiniai įsipareigojimai yra tik trumpalaikiai. Įstaiga neturi ilgalaikių finansinių įsipareigojimų.

81. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo trumpalaikių įsipareigojimų tiekėjams, taip pat sukauptų mokėtinų sumų.

82. Visa informacija apie trumpalaikius finansinius įsipareigojimus pateikta 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 12 priede " Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas".

83. Onuškio vaikų darželis turi tris atsiskaitomąsias sąskaitas. Vienoje jų darželis gauna lėšas iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto ir kitų šaltinių, kita saskaita yra skirta tėvų įmokoms už darželį pervesti. Atidaryta dar viena atsiskaitomoji sąskaita, skirta planuojamam projektui įgyvendinti.

84. Pinigų kasoje įstaiga neturi.

85. Užsienio valiutos neturi.

86. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus yra nurodyta 17-ojo VSAFAS standarto "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 11 priede "Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus".

87. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga turi ir gautinų sumų už suteiktas paslaugas ir sukauptas gautinas sumas iš biudžeto.

88. Informacija apie gautinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS standarto 7 priede "Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas".

Pajamos

89. Visos biudžeto pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į: pagrindinės veiklos (pajamos gautos vykdant darželio nuostatuose nustatytą veiklą); kitos veiklos (pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai) ; finansinės ir investicinės veiklos.

90. Finansavimo pajamos gaunamos kompensuojant pagrindinės veiklos sąnaudas.

91. Onuškio vaikų darželis gauna pagrindinės veiklos kitas pajamas, tai yra pajamas iš suteiktų paslaugų.

92. Visa informacija apie pajamas nurodyta 10-ojo VSAFAS "Kitos pajamos" 2 priede "Kitos pajamos"

Sąnaudos

93. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

94. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal sąskaitas faktūras, įstaigos išmokėjimo žiniaraščius, kitus įvairius dokumentus.

95. Onuškio vaikų darželis per ataskaitinį laikotarpį patyrė šias pagrindinės veiklos sąnaudas: darbo užmokesčio; ligos pašalpos; socialinio draudimo; ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos; komunalinių paslaugų; kvalifikacijos; sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina; kitų paslaugų ir pagrindinės veiklos sąnaudas.

96. Visos sąnaudų sąskaitos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra uždaromos, o sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę perkeliami į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas".

Rezultatų pateikimas

97. Veiklos rezultatų ataskaita.
98. Finansinės būklės ataskaita.
99. Pinigų srautų ataskaita.
100. Grynojo turto pokyčių ataskaita.

Direktorė Marijona Buividavičienė

Buhalterė Ramunė Balkelienė

Patvirtinta
ID: -2147437975
D/L: 2018-03-16 10:20:51

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 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
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**36.014,56**	**36.609,50**
I	Nematerialusis turtas		0,00	101,19
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	101,19
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	36.014,56	36.508,31
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.034,23	1.034,23
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		34.980,33	35.474,08
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**4.829,37**	**5.907,75**
I	Atsargos	P08	252,75	301,74
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		252,75	301,74
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	3.896,95	5.145,59
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			248,86
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	667,40	517,84
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3.229,55	4.378,89
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	679,67	460,42
	IŠ VISO TURTO:		40.843,93	42.517,25

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**36.793,28**	**37.506,56**
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		4.943,09	2.358,52
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		21.394,43	23.031,53
IV	Iš kitų šaltinių		10.455,76	12.116,51
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**3.229,55**	**4.378,89**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3.229,55	4.378,89
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	P17	537,16	458,90
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	2.692,39	3.919,99
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**821,10**	**631,80**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		821,10	631,80
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		189,30	254,28
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		631,80	377,52
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		40.843,93	42.517,25

Direktorė — (parašas) — Marijona Buividavičien
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė — (parašas) — Ramunė Balkelienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147437975
D/L: 2018-03-16 10:20:51

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**109.946,63**	**103.649,61**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		103.365,17	99.203,61
I.1	Iš valstybės biudžeto		32.991,82	32.234,26
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		65.732,86	65.699,98
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.775,07	995,44
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		865,42	273,93
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6.581,46	4.446,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	6.581,46	4.446,00
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-109.757,33**	**-103.395,33**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-83.120,89	-77.879,38
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3.594,94	-3.532,16
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-3.705,71	-5.561,87
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-484,22	-227,56
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-16.779,06	-14.307,85
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-2.072,51	-1.886,51
XIV	KITOS			
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**189,30**	**254,28**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**189,30**	**254,28**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**189,30**	**254,28**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė — (parašas) — Marijona Buividavičienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė — (parašas) — Ramunė Balkelienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

Trakų r. Onuškio vaikų darželis, 290647480, Mokyklos g. 4, Onuškio mstl., Onuškio sen., Trakų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437975
D/L: 2018-03-16 10:20:51

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						377,52	377,52	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		254,28	254,28	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						631,80	631,80	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		189,30	189,30	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						821,10	821,10	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė		Marijona Buividavičienė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr.buhalterė		Ramunė Balkelienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Trakų r. Onuškio vaikų darželis, 290647480, Mokyklos g. 4, Onuškio mstl., Onuškio sen., Trakų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147437975
D/L: 2018-03-16 10:20:51

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ 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**		**219,25**	**0,00**	**219,25**	**152,80**	**0,00**	**152,80**
I	Įplaukos		113.062,47	0,00	113.062,47	107.976,79	0,00	107.976,79
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		99.174,67	0,00	99.174,67	98.208,17	0,00	98.208,17
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		32.991,82	0,00	32.991,82	32.234,26	0,00	32.234,26
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		65.947,37	0,00	65.947,37	65.699,98	0,00	65.699,98
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		235,48	0,00	235,48	273,93	0,00	273,93
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		6.664,54	0,00	6.664,54	4.576,04	0,00	4.576,04
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		6.581,46	0,00	6.581,46	4.446,00	0,00	4.446,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		641,80	0,00	641,80	746,58	0,00	746,58
II	Pervestos lėšos		-6.616,49	0,00	-6.616,49	-4.446,00	0,00	-4.446,00
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-6.581,46	0,00	-6.581,46	-4.446,00	0,00	-4.446,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-35,03	0,00	-35,03			
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-106.226,73	0,00	-106.226,73	-103.377,99	0,00	-103.377,99
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-83.120,89	0,00	-83.120,89	-77.879,38	0,00	-77.879,38
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-3.705,71	0,00	-3.705,71	-5.561,87	0,00	-5.561,87
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-484,22	0,00	-484,22	-227,56	0,00	-227,56
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-15.981,50	0,00	-15.981,50	-17.822,67	0,00	-17.822,67
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-2.934,41	0,00	-2.934,41	-1.886,51	0,00	-1.886,51
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Trakų r. Onuškio vaikų darželis, 290647480, Mokyklos g. 4, Onuškio mstl., Onuškio sen., Trakų r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

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
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-3.000,00**	**0,00**	**-3.000,00**			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.000,00	0,00	-3.000,00			
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**		**3.000,00**	**0,00**	**3.000,00**			
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		3.000,00	0,00	3.000,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		3.000,00	0,00	3.000,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**219,25**	**0,00**	**219,25**	**152,80**	**0,00**	**152,80**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**460,42**		**460,42**	**307,62**		**307,62**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**679,67**		**679,67**	**460,42**		**460,42**

Direktorė		Marijona Buividavičienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr.buhalterė		Ramunė Balkelienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)