



Kretingos rajono savivaldybės administracija
Gauta
2020-04-02 Nr. (4.1.8) - 821 -
2437

KRETINGOS LOPŠELIS – DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

Savivaldybės mokykla, Miško g. 5, 97109 Kretinga, tel. 8 445 79 339
el.p. azuoliukasld@azuoliukas.kretinga.lm.lt
Duomenys saugomi ir kaupiami Juridinių asmenų registre, kodas 190278438

Kretingos rajono savivaldybės administracijos
Ekonomikos ir biudžeto skyriui

2020-03-30 Nr.(1.9) D2-16

DĖL 2019 METŲ GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO IR AIŠKINAMOJO RAŠTO

Kretingos lopšelis – darželis „Ažuoliukas“ teikia 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinį ir aiškinamąjį raštą.

PRIDEDAMA:

1. Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio 21 lapai.
2. Aiškinamojo rašto 12 lapai.

Direktorės pavaduotoja ugdymui
pavarduoja ir direktorę
Gina Baktienė

Direktorė

Vyriausioji buhalterė

Vida Pikturnienė

Vida Pikturnienė, tel. (8 445) 78639, el.p. buhalterija@azuoliukas.kretinga.lm.lt

Kretingos lopšelis - darželis "Ažuoliukas"

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

Kretingos lopšelis - darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414890
D/L: 2020-03-13 09:37:25

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-30 Nr. F4-44
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURAS			
I	Nematerialusis turtas		752.661,20	744.037,71
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	752.661,20	744.037,71
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		673.895,34	684.689,22
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		63.734,17	46.266,61
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		12.015,05	9.619,98
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.016,64	3.461,90
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURAS			
C	TRUMPALAIKIS TURAS			
I	Atsargos	P08	53.879,29	52.551,26
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		361,87	670,89
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		361,87	670,89
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	49.571,45	48.311,10
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	6.994,99	6.453,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		42.576,46	41.858,10
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.945,97	3.569,27
	IŠ VISO TURTO:		806.540,49	796.588,97

(tęsinys kitame puslapyje)

Kretingos lopšelis - darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 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	727.857,72	731.354,41
II	Iš savivaldybės biudžeto		8.863,56	9.958,52
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		570.505,75	571.658,01
IV	Iš kitų šaltinių		139.558,05	142.321,59
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		8.930,36	7.416,29
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		39.294,67	38.972,84
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		39.294,67	38.972,84
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	120,36	676,66
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	39.174,31	38.196,18
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	39.388,10	26.261,72
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		39.388,10	26.261,72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		13.126,38	7.097,20
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		26.261,72	19.164,52
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		806.540,49	796.588,97

Direktoriaus pavaduotoja ugdyimui
pavarduojanti direktorę
Diana Bakstienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Kretingos lopšelio-darželio „Ąžuoliukas“
vyr. buhalterė

Vida Rikturnienė (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Kretingos lopšelis - darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414890
D/L: 2020-03-13 09:37:25

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-30 Nr. F4-78
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		665.757,34	589.203,56
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		595.270,01	524.640,13
I.1	Iš valstybės biudžeto		240.372,24	211.067,75
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		347.815,11	306.279,80
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.770,08	3.081,36
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.312,58	4.211,22
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		70.487,33	64.563,43
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	70.487,33	64.580,98
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			-17,55
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-652.630,96	-582.106,36
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-504.290,33	-434.010,45
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-16.931,46	-15.688,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-29.830,12	-28.641,15
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-87,20	
V	TRANSPORTO		-510,76	-477,08
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.498,40	-1.189,40
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-85.818,57	-88.297,24
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-12.664,12	-13.803,04
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		13.126,38	7.097,20
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		13.126,38	7.097,20
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		13.126,38	7.097,20
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorės pavaduotoja ugdymui
pavadaujanti direktorę
Diana Bakstienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Kretingos lopšelio-darželio „Ąžuoliukas“

vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vida Pikturiene

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Kretingos lopšelis - darželis "Ažuolukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414890
D/L: 2020-03-13 09:37:25

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-30 Nr. F4-80
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Temka kontroliuojančiajam subjektui					Pateikimo valiuta ir rinkimas:	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Permito ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		19 164,52	19 164,52	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai			X			7 097,20	7 097,20	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Permito ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		26 261,72	26 261,72	
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 (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		13 126,38	13 126,38	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						39 388,10	39 388,10	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi, jei reikės pavadinimo, įrašyti

pavadinimą, įrašyti

Vida Bakiene

(teisės aktas pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Kretingos lopšelis - darželis "Ažuolukas"
(vraiaujantis buhalteris (bhalteris), teisu orivaloma bazel teisės aktus)

Vida Pikiurienė

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Kretingos lopšelis - darželis "Ažuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414890
D/L: 2020-03-13 09:37:25

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-29 Nr. P4-79
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
1	2	3	4	5	6	7	8
1			376,70	0,00	376,70	1.559,56	0,00
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						1.559,56
I	Iplaukos		726.204,11	0,00	726.204,11	631.672,22	0,00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms.		586.882,60	0,00	586.882,60	502.284,79	0,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		237.834,64	0,00	237.834,64	208.842,99	0,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		347.682,57	0,00	347.682,57	291.893,38	0,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų						
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.365,39	0,00	1.365,39	1.548,42	0,00
I.2	Iš mokesčių						
I.3	Iš socialinių įmokų						
I.4	Už suteiktas paslaugas iš priekelių		69.945,34	0,00	69.945,34	63.944,85	0,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		69.376,17	0,00	69.376,17	65.442,58	0,00
I.6	Gautos patikamos						
I.7	Kitos įplaukos		-69.674,71	0,00	-69.674,71	-63.946,85	0,00
II	Pervestos lėšos						
II.1	I valstybės biudžetą		-69.674,71	0,00	-69.674,71	-63.946,85	0,00
II.2	I savivaldybių biudžetus		-69.674,71	0,00	-69.674,71	-63.946,85	0,00
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms						
II.4	I kitus išteklių fondus						
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams						
III	Kitiems subjektams	P02	-656.152,70	0,00	-656.152,70	-566.165,81	0,00
III.1	Išmokos		-503.829,75	0,00	-503.829,75	-434.010,45	0,00
III.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-29.830,12	0,00	-29.830,12	-28.641,15	0,00
III.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-87,20	0,00	-87,20		
III.4	Komandiruočių		-510,76	0,00	-510,76	-477,08	0,00
III.5	Transporto		-2.498,40	0,00	-2.498,40	-1.189,40	0,00
III.6	Kvalifikacijos kėlimo						
III.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-85.149,37	0,00	-85.149,37	-88.044,69	0,00
III.8	Atsargų įsigijimo						
III.9	Socialinių išmokų						
III.10	Nuomos						
III.11	Kitų paslaugų įsigijimo		-34.247,10	0,00	-34.247,10	-13.803,04	0,00
III.12	Sumokėtos patikamos						
III.13	Kitos išmokos						

(tesinsys kitame puslapyje)

(visos sumos euraiš, jei nenurodyta kitaip)

PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prėjęs ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
I						
B	2 INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3	4	5	6	7
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					8
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas					
VI	Gauti dividendai					
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai					
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					
I	Iplaukos iš gautų paskolų					
II	Gautų paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					
IV.1	Iš valstybės biudžeto					
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					
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 PASIKEITIMŲ ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVIVALENTŲ LIKUTII					
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)					
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		376,70	0,00	376,70	1.559,56
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.569,27		3.569,27	2.009,71
			3.945,97		3.945,97	3.569,27

Direktorės pavaduotoja ugdymui

(vardas ir pavardė)



KRETINGOS LOPŠELIS – DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

Savivaldybės mokykla, Miško g. 5, 97109 Kretinga, tel. 8 445 79 339
el.p. info@azuoliukas.kretinga.lm.lt
Duomenys saugomi ir kaupiami Juridinių asmenų registre, kodas 190278438

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2020 m. kovo 30 d. F4-81

Bendroji dalis

Kretingos ikimokyklinio ugdymo įstaiga „Ažuoliukas“ įsteigtas 1977 metais, įregistruotas Juridinių asmenų registre 1994 m. spalio 19 d., registravimo pažymėjimo Nr. 042036, įstaigos kodas 190278438.

Teisinė forma - biudžetinė įstaiga, priklausomybė – savivaldybės mokykla, savininkas - Kretingos rajono savivaldybė.

Pagrindinė veiklos rūšis - ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.

Pagrindiniai veiklos uždaviniai: teikti vaikams kokybišką ikimokyklinį ir priešmokyklinį ugdymą; tenkinti vaikų pažinimo, lavinimosi ir saviraiškos poreikius; teikti vaikams reikiamą pagalbą; užtikrinti sveiką ir saugią ugdymosi aplinką.

Ikimokyklinio ugdymo įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Ikimokyklinio ugdymo įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Ikimokyklinio ugdymo įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Ikimokyklinio ugdymo įstaigoje per 2018 m. vidutiniškai dirbo 47 darbuotojai.

Ikimokyklinio ugdymo įstaigoje „Ažuoliukas“ ugdytiniai 2-7 metų amžiaus vaikai iš šeimų, deklaravusių savo gyvenamą vietą Kretingos savivaldybės teritorijoje. Vaikai didžiąją laiko dalį praleidžia įstaigoje, todėl tėvams svarbu, kad vaikai gautų šiuolaikinį ikimokyklinį ugdymą, įgytų socialinius įgūdžius. „Ažuoliukas“ yra Kretingos miesto patrauklioje zonoje, todėl netoliese esančią edukacinę aplinką galima naudoti vaikų ugdymui, sportui, socializacijai.

Šiuo metu įstaigoje veikia: 3 ikimokyklinio ugdymo grupės (2-3 m.), 7 ikimokyklinio ugdymo grupės (3-6 m.) ir 2 priešmokyklinio ugdymo grupės.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, nėra.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. gruodžio 31 dienos duomenis.

Apskaitos politika

Ikimokyklinio ugdymo įstaiga „Ažuoliukas“ finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Ikimokyklinio ugdymo įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Ikimokyklinio ugdymo įstaiga „Ažuoliukas“ apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Ikimokyklinio ugdymo įstaiga „Ažuoliukas“ tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

- Subjekto;
- Veiklos tęstinumo;
- Periodiškumo;
- Pastovumo;
- Piniginio mato;
- Kaupimo;
- Palyginimo;
- Atsargumo;
- Neutralumo;
- Turinio viršenybės prieš formą.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Per 2019 m. finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

Atskirų apskaitos objektų (materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, pajamų ir sąnaudų) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiose įstaigos apskaitos politikos skyriuose.

Nematerialusis turtas

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

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

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

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti LRV 2009-06-10 nutarimu Nr.564 ir Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2015-02-27 sprendimas Nr. T2-55.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Kitas nematerialus turtas	8

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ojo VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

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

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

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, finansinėse ataskaitose rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus LRV 2009-06-10 nutarimu Nr.564, Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2015-02-27 sprendimas Nr.T2-55

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai	80
2.	Mašinos ir įrenginiai	20
3.	Baldai	10
4.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
6.	Kita biuro įranga	8
7.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
8.	Specialieji drabužiai ir avalynė	3
9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8
10.	Pianinai, fortepijonai, arfos	20
11.	Žaidimų aikštelės (mediniai)	20
12.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmeniniai	20

13.	Infrastruktūros ir kiti statiniai metaliniai	40
14.	Kiti statiniai	20

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas irgi įsigijimo savikaina. Bibliotekos fondai tvarkomi pagal 8 – tą VSAFAS.

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

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

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

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

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

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

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

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.

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

20 VSAFAS 4 priedo „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ stulpelyje „Finansavimo sumų pergrupavimas“ iš savivaldybės biudžeto 2.2. eilutėje kitoms išlaidoms kompensuoti nurodyta suma - (-29291,0)Eur. Ši suma pergrupuota į 2.1.

eilutę nepiniginiam turtui įsigyti – 29291,0 Eur. Iš valstybės biudžeto 1.2 eilutėje kitoms išlaidoms kompensuoti nurodyta suma – (-7346,80) Eur. Ši suma pergrupuota į 1.1 eilutę nepiniginiam turtui įsigyti 7346,80Eur.

Finansiniai įsipareigojimai

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

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų mokykla neturi.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir pinigai, kurie skirstomi pagal pinigų buvimo vietą, pagal valiutą ir pagal pinigų paskirtį.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažistami (18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai“) ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažistami. Įstaiga atidėjinių neturi.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažistamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje pripažistamos 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 pripažistamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažistamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 22-ajame VSAFAS „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 išorinių 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.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18 – ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“. 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. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Mokykla pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektvini būda. t.v. nauja apskaitos politika taikoma

taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir 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 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

PASTABOS

Pastaba Nr. 1 Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Nematerialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateikus 13-ajame VSAFAS „Nematerialus turtas“.

Įstaiga turi šią nematerialiojo turto grupę: programinę įrangą. Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2019 m. pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą. Nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Įstaigos programinės įrangos amortizacija yra 2252,96 Eur ir ji vis dar naudojama veikloje. Įsigijimo savikaina 2252,96 Eur.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13-ojo VSAFAS 1 priede. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita įstaigoje vykdoma pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatas. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu

registruojamas įsigijimo savikaina. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

Mokykloje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

- Mėsos malimo mašina – įsigijimo data 1999 m.; savikaina 377,00Eur;
- Elektrinė plyta (viryklė) EP-6ŽŠ - įsigijimo data 2006 m.; savikaina 1333,0Eur;
- Šaldytuvas „ATLANT“ 1734-02 – įsigijimo data 2006 m.; savikaina 434,00Eur;
- Nešiojamas kompiuteris TPR 61/T23701 – įsigijimo data 2008 m. savikaina 799,Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už – 25555,24 Eur.
Nurašyta ilgalaikio materialiojo turto už – 322,92 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12- ojo VSAFAS 1 priede. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr.3 Informacija apie biologinį turtą

Įstaiga biologinio turto neturi. Biologinis turtas registruojamos apskaitoje, jei jis atitinka pateiktą apibrėžimą 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas“ 2,3,4 priedus. **Priedai nepateikiami.**

Pastaba Nr.4 Informacija apie finansinį turtą

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 6 priedas. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi. **Priedas nepateikiamas.**

Pastaba Nr.5 Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

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

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta atsargų už 4182,26 Eur. Atsargų likutis 2019-12-31 - 361,87 Eur.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8 – ojo VSAFAS 1 priede. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr.6 Informacija apie įsipareigojimus

Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Finansinių įsipareigojimų principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS 4,5,9,10,11,13 prieduose. **Priedai nepateikiami.**

Pastaba Nr.7 Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Įstaiga išankstinių apmokėjimų neturi. Metodai ir taisyklės apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 6-ojo VSAFAS 6 priede. **Priedas nepateikiamas.**

Pastaba Nr.8 Informacija apie per vienus metus gautinas sumas

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede. Sukauptos gautinos sumos 42576,46 Eur(38614,20Eur - sukaupiti atostoginiai;560,11Eur –Sodra; negauti spec. asignavimai -3281,79Eur.) kitos gautinos sumos – 120,36 Eur. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr.9 Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 3945,97 Eur. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS 8 priede. Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose (Įplaukos už paslaugas- 746,96 Eur., pavedimų lėšos -3199,01 Eur.) **Priedas pridedamas.**

Finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS 5 priede. **Priedas pridedamas.**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Iš valstybės biudžeto	8863,56
2.	Iš savivaldybės biudžeto	570505,75
3.	Iš Europos Sąjungos	139558,
4.	Iš kitų šaltinių	8930,36
	IŠ VISO:	727857,72

Pastaba Nr. 11 Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr. 12 Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ 1 priedas. Sandorių su užsienio valiuta įstaiga neturėjo. **Priedas nepridedamas.**

Pastaba Nr. 13 Informacija apie atidėjinius

Įstaiga atidėjinių neturi. Atidėjiniai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai,

neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas“ 3,4,5 priedai. **Priedai nepriedami.**

Pastaba Nr.14 Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas

Trumpalaikės mokėtinos sumos 39294,67 Eur. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17 VSAFAS 12 priede „Trumpalaikės mokėtinos sumos“. **Priedas pridedamas.**

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams (t.sk .priskaitymai sodrai)	39174,31
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	120,3
	IŠ VISO:	39294,67

Per ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos pajamos 508,0 Eur. Tai pajamos gautos už salės ir patalpų nuomą. Informacija per ataskaitinį laikotarpį (nuomos pajamos) apie kitos veiklos pajamas pateikiama 10 VSAFAS 2,3 priede. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr. 16 Informacija apie segmentus

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai, nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Įstaigos turtas, įsipareigojimų ir pajamų apskaita tvarkoma pagal segmentus, kad būtų galima pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus. Informacija apie segmentus pateikiama 25-ajame VSAFAS 1 priede. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr. 17 Informacija apie nuomą, finansinę nuomą (lizingas) ir kitas turto perdavimo sutartis

Įstaiga finansinės nuomos (lizingo), kitų turto perdavimo sutarčių neturi.19-ajame VSAFAS „Nuoma, fizinė nuoma (lizingas ir kitos turto perdavimo sutartys“ 4,5,6,7,8 priedai. **Priedai nepateikiami.**

Pastaba Nr. 18 Informacija apie įstaigos grynąjį turtą

Įstaiga rezervų neformuoja. 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčiai“ 1 priedas. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr.19 Pinigų srautai

Informacija apie pinigų srautus nustatyti 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautai“. Pinigų srautų

pagrindinės veiklos pinigų srautai tvarkomi pagal segmentus, kad būtų galima pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus. Informacija apie segmentus pateikiama 25-ajame VSAFAS 1 priede. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr.20 Mokėtinės socialinės išmokos

Mokėtinės socialinės išmokos 0,00 Eur. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pripažintas trumpalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas 0,00 Eur už mokamą ne darbo laiką (ligos pašalpa iš darbdavio lėšų).

Pastaba Nr. 21 Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuojamus ir kitus subjektus

Ištaiga kontroliuojamų, asocijuojamų ir kitų subjektų neturi. 6-ojo VSAFAS 1,3,4,5,6 priedai. **Priedai nepateikiami.**

Pastaba Nr. 22 Trumpalaikiai įsipareigojimai. Tiekėjams mokėtinos sumos.

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	UAB "Ignitis"	10,01
2.	AB Lietuvos radijo ir televizijos centras	28,56
3.	AB "Energijos skirstymo operatorius"	27,70
4.	Akcinė bendrovė Lietuvos paštas	1,88
5.	UAB „Kretingos vandenys“	32,59
6.	UAB „Kretingos šilumos tinklai“	19,62
	IŠ VISO	120,36

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS 12 priede. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr. 23 Informacija apie sąnaudas

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	504290,33
	IŠ VISO:	504290,33

Pastaba Nr. 24 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	18864,5
2.	Elektros energijos	4640,08
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	5317,2
4.	Ryšių paslaugų	618,66
5.	Kitų komunalinių paslaugų(atliekų tvarkymas)	389,68
	IŠ VISO:	20829,02

Pastaba Nr. 25 Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Komandiruočių sąnaudos	87,20
2.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2498,40
3.	Sunaudotų atsargų sąnaudos	85818,5
4.	Transporto sąnaudos	510,76
5.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	16931,4
6.	Kitų paslaugų sąnaudos	12664,1
	IŠ VISO:	118510,5

Direktorės pavaduotoja ugdymui,
pavarduojanti direktorę



Diana Bakstienė

Vyriausioji buhalterė

Vida Pikturnienė

Kretingos lopielis - darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miltko g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. paslaugų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2187414890
DL: 2020-03-13 09:37:25

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansiškų ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai				Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarkos ir viešųjų paslaugų	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būdas ir komunalinis ŝkis	Sveikatos apsauga	Pobūv. kultūra ir religija	Sveikimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-652,630.96		-652,630.96
1.1	Darbo ūmokėsio ir socialinio draudimo							-504,290.33		-504,290.33		-504,290.33
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos							-16,931.46		-16,931.46		-16,931.46
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-29,830.12		-29,830.12		-29,830.12
1.4	Komandiruočių							-87.20		-87.20		-87.20
1.5	Transporto							-510.76		-510.76		-510.76
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-2,498.40		-2,498.40		-2,498.40
1.7	Papratitojio remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nuasųti sumų									-85,818.57		-85,818.57
1.9	Sanaudų ir pardauoti atsargų savikaina											
1.10	Socialinių šmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-12,664.12		-12,664.12
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įakos											
3	Pagrindinės veiklos pinigų gautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo ūmokėsio ir socialinio draudimo							-656,152.70		-656,152.70		-656,152.70
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-503,829.75		-503,829.75		-503,829.75
3.1.3	Komandiruočių							-29,830.12		-29,830.12		-29,830.12
3.1.4	Transporto							-87.20		-87.20		-87.20
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-510.76		-510.76		-510.76
3.1.6	Papratitojio remonto ir eksploatavimo							-2,498.40		-2,498.40		-2,498.40
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-85,149.37		-85,149.37
3.1.8	Socialinių šmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-34,247.10		-34,247.10
3.1.11	Sumokėtos palikamos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Kretingos lopšelis - darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinčia
ID: -2147414890
D/L: 2020-03-13 09:37:25

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pikto darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestitas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7		8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikana ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.252,96								2.252,96
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikana										
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikana										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikamos kiti pokyčiai										
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikana ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+/-5)		2.252,96								2.252,96
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2.252,96		X			X	X		-2.252,96
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X			X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X			X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X			X	X		
10.1	Parduoto	X			X			X	X		
10.2	Perduoto	X			X			X	X		
10.3	Nurašyto	X			X			X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X			X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X			X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-2.252,96		X			X	X		-2.252,96
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										

Kretingos lopelis - darželis "Ažuolukas", 1902/8438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147414890
DL: 2020-03-13 09:37:25

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Piktros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	Iš viso
					Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Perduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašyto										
19	Pergrupavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00								0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00								0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupto turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Kretingos lopėdis - darželis "Ąžuolukas", 190278438, Mūkio g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pataligisguių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Všios sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinuta
ID: -2147414890
D/L: 2020-03-13 09:37:

P4 Igaliaūs materiaūs turtas

ILGALAIKO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankriniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokana ataskaitinio laikotarpio pradžioje			862,658.10	49,740.57		16,276.09			21,121.28					949,796.04
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				21,095.24		3,400.00			1,060.00					25,555.24
2.1	Pirkto turto įsigijimo sąvokana				21,095.24		3,400.00								25,555.24
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo sąvokana														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-323.21								-323.21
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto						-323.21								-323.21
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokanos kiti pokyčiai														
6	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokana ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+2+3+4+5)			862,658.10	70,835.81		19,352.88			22,181.28					975,028.07
7	Sąkaupos nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-177,968.88	-3,473.96		-6,656.11			-17,659.38	X		X	X	-205,758.33
8	Neatlyginimai gauto turto sąkaupos nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-10,793.88	-3,627.68		-1,004.64			-1,505.26	X		X	X	-16,931.46
10	Sąkaupa parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					322.92				X		X	X	322.92
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X					322.92				X		X	X	322.92
12	Sąkaupos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sąkaupos nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X		-188,762.76	-7,101.64		-7,337.83			-19,164.64	X		X	X	-222,366.87
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlyginimai gauto turto sąkaupos nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sąkaupa parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)	X		X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X												
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sąkaupos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Kretingos įspėdės - darželis "Ąžuolukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: -2147414890
D/L: 2020-03-13 09:37

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Hankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nuorėto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergauginiai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tilvų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tilvų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			673 895,34	63 734,17		12 015,05				3 016,64				752 661,20
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7, 14+22)			684 689,22	46 266,61		9 619,98			3 461,90					744 037,71

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto akcų turto nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	Medžiagos, žaliavos ir išlaidų inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarės		Pagaminta produkcija ir atsargos,		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	18 viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarės	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	4	5	6	7	8	9	10	
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		670,89					670,89	
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		73 201,41					73 201,41	
2.1	Išgauto turto įsigijimo savikaina		69 019,15					69 019,15	
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		4 182,26					4 182,26	
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-73 510,43					-73 510,43	
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-73 510,43					-73 510,43	
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		361,87					361,87	
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirstyti), sunaudoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		361,87					361,87	
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		670,89					670,89	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašo tekste.

Kretingos lopšelis - darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414890
D/L: 2020-03-13 09:37:25

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)	49.571,45	42.576,46	0,00	48.311,10	41.858,10	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	6.994,99			6.453,00		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6.972,49			6.426,00		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos	22,50			27,00		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	42.576,46	42.576,46		41.858,10	41.858,10	
1.5.1	Iš biudžeto	42.576,46	42.576,46		41.858,10	41.858,10	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	49.571,45	42.576,46	0,00	48.311,10	41.858,10	

Kretingos lopšelis - darželis "Ažuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414890
D/L: 2020-03-13 09:37:25

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)	746,96		482,06	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	746,96		482,06	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	3.199,01		3.087,21	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	3.199,01		3.087,21	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	3.945,97		3.569,27	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Kretingos lopšelis - darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	9,958,52	237,834,64	0,00	3,10			-238,932,70
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	9,958,52		7,346,80	3,10			-8,444,86
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		237,834,64	-7,346,80				-230,487,84
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	571,658,01	347,682,57	0,00				-348,834,83
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	571,658,01		29,291,00				-30,443,26
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		347,682,57	-29,291,00				-318,391,57
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)	142,321,59			6,54			-2,770,08
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	142,321,59			6,54			-2,770,08
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių	7,416,29	1,365,39		4,461,26			-4,312,58
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	6,889,47			4,461,26			-4,312,58
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	526,82	1,365,39					
5	Iš viso finansavimo sumų	731,354,41	586,882,60	0,00	4,470,90			-594,850,19

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

Kretingos lopšelis - darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147414890
D/L: 2020-03-13 09:37:25

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					8.863,56
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					8.863,56
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)					570.505,75
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					570.505,75
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					139.558,05
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					139.558,05
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					8.930,36
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					7.038,15
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.892,21
5	Iš viso finansavimo sumų					727.857,72

Kretingos lopšelis - darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147414890

D/L: 2020-03-13 09:37:25

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.333,70	8.624,82	9.958,52	1.333,70	7.529,86	8.863,56
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		571.658,01	571.658,01		570.505,75	570.505,75
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)		142.321,59	142.321,59		139.558,05	139.558,05
4	Iš kitų šaltinių		7.416,29	7.416,29		8.930,36	8.930,36
5	Iš viso	1.333,70	730.020,71	731.354,41	1.333,70	726.524,02	727.857,72

Kretingos lopšelis - darželis "Ažuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414890
D/L: 2020-03-13 09:37:25

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				100,00	100,00		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	120,36			676,66			
4	Sukauptos mokėtinės sumos	39 174,31			38 196,18	38 196,18		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	39 174,31			38 196,18	38 196,18		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos							
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3	Kitos mokėtinės sumos							
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	39 294,67	0,00	0,00	38 972,84	38 296,18		

Kretingos lopšelis - darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414890
D/L: 2020-03-13 09:37:25

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	70.487,33	64.580,98
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	70.487,33	64.580,98
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		-17,55
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	70.487,33	64.563,43

* 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.

Kretingos lopšelis - darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414890
D/L: 2020-03-13 09:37:25

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-496.716,34	-333.202,18	-7.573,99	-100.808,27	48	47
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-496.716,34	-333.202,18	-7.573,99	-100.808,27	48	47

Kretingos lopšelis - darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414890
D/L: 2020-03-13 09:37:25

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	38.972,84	39.294,67
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	38.972,84	39.294,67