



KRETINGOS RAJONO SALANTŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „RASA“

Biudžetinė įstaiga, Salantos g. 4, LT-97313 Salantai, Kretingos raj., tel. (8 445) 58149,

faks. (8 445) 58149, el. p. darzelis@rasa.kretinga.lm.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190278961

2015 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 03-18 Nr. V4-12

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą. Kretingos rajono Salantų lopšelis-darželis „Rasa“ yra ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo biudžetinė įstaiga, turinti viešojo juridinio asmens statusą ir yra išlaikoma iš Kretingos rajono savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota 1994 m. spalio mėn. Įstaigos registravimo Nr. 0758, įstaigos kodas 190278961. Pagrindinė veikla ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Pagrindiniai veiklos uždaviniai skatinti vaikų savarankiškumą, kūrybiškumą, atskleisti ir ugdyti vaiko įvairius gebėjimus.

2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai prasideda nuo sausio 1 d. ir pasibaigia gruodžio 31 d.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus.

Įstaiga filialų neturi.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Įstaigoje per 2015 vidutiniškai dirbo 31 darbuotojas. Nustatytas etatų skaičius 2015 m. sausio 1 d. iš mokinio krepšelio – 9,33 et., aplinkos darbuotojų – 19,44 et., deleguotoms funkcijoms atlikti – 0,1 et.

6. Įgyvendinant Nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių planą patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1173 „Dėl nacionalinio euro įgyvendinimo plano patvirtinimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. piniginis vienetas buvo pakeistas į eurą. Palyginamieji ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, buvo perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinant pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

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

Vaikų skaičiaus mažėjimas, emigracija.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. 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;
Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymas;
Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įsakymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Apskaitos politika patvirtinta 2010 m kovo 1 d. įsakymas Nr. 21.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie nurodyti VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pakeitimas“.

1. Subjekto
2. Veiklos tęstinumo
3. Periodiškumo
4. Pastovumo
5. Piniginio mato
6. Kaupimo
7. Palyginimo
8. Atsargumo
9. Neutralumo
10. Turinio viršenybės prieš formą

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašų.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą - Eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba. Per 2015 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

Ilgalaikis materialus turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė ne mažesnė nei 500 Eur šis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms ir transporto priemonėms, ilgalaikiu vadinamas turtas, kuris veikloje naudojamas ilgiau nei vienerius metus. Skiriamasis bruožas tai, kad jis ilgalaikis fiziškai, bet kad jis gali būti naudojamas veikloje ilgą laiką ir ne vieną kartą. Galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, viešojo sektoriaus subjektas turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti. Įstaiga kontroliuoja turtą, jei jis turi teisę gauti iš jo ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais. Galimybė kontroliuoti turtą, gali priklausyti nuo juridinių teisių į tą turtą atsiradimo arba nuo jų pasikeitimo.

Nemokamai gautas turtas pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialus turtas registruojamas simboline 0,29 Eur verte. Tuo pačiu metu registruojamas iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos verte, lygia ilgalaikio materialiojo turto tikrajai vertei.

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto grupės ir nustatytas naudingo tarnavimo laikas. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesioginį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Ilgalaikis materialusis turtas turi būti nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu naudoti valstybės ir savivaldybių turtas likviduojamas arba šis turtas yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Nematerialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Įstaigos nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas.

Finansinis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įsigyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Finansiniai įsipareigojimai - įstaigos apskaitoje yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikis finansinis įsipareigojimas-finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėn., skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio

laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Atsargos laikomos įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat nebaigtų gaminti prekių ir nebaigtų teikti paslaugų vertė vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo arba pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas - įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko atsargų įkainojimo būdą, „pirmas į - pirmas iš FIFO kainų būdą.

Kai atsargos parduodamos ar kitaip perleidžiamos ar perduodamos, jų balansinė vertė turi būti pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto turto įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Pinigai – pinigai esantys banko sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti.

Pajamos - įstaigoje pripažįstamos kaupimo principu, t.y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos vertinamos tikrąja verte. Pajamos skirstomos į grupes pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos - apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąja verte.

III. PASTABOS

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta Apskaitos vadove. Lopšelyje-darželyje nustatytos IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą. Lopšelyje-darželyje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje

Ilgalaikio turto pavadinimas	Visiškai nudėvėto materialiojo turto pradinė vertė Eur
Mėsos malimo mašina inv. Nr138039	377,00
Šaldytuvas ENIEM inv Nr138034	317,00
Kilimas margas 2*3 inv.Nr165015	360,00

Turto nuvertėjimo 2015 m. nenustatyta. Ilgalaikio materialaus turto per 2015m įsigyta iš biudžeto lėšų spinta su 4 stumdomomis durimis už 1950 Eur. Iš specialių lėšų įsigyti 2 kompiuteriai už 1170 Eur. Ilgalaikio turto įsigyto pagal finansines nuomos, lizingo sutartis nėra.

Trumpalaikis turtas

Trumpalaikį turtą sudaro atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, bei pinigai. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 8-ajame VSAFAS pateiktą atsargų pripažinimo kriterijų. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje trumpalaikis turtas. Trumpalaikis turtas 2015-12-31

sudaro 17360,66 Eur. Atsargas sudaro – 1447,49 Eur, tame skaičiuje maisto prekės – 859,68 Eur, kitos – 587,81 Eur. Atsargų likutis 2015-12-31 sumine vertė padidėjo, nes įsigijome daugiau maisto produktų.

Išankstinius apmokėjimus sudaro – 397,79 Eur, tame skaičiuje apmokėjimas UAB Kretingos šilumos tinklai – 270,32 Eur už šildymą. Išankstinis apmokėjimas AB TEO – 5,07 Eur už ryšių paslaugas, UAB „Vigesta“ – 84,15 Eur, už mėsos produktus UAB „Midgardas“ – 38,25 Eur už prekes.

Gautinas finansavimo sumos sudaro – 6293,00 Eur, gautinas sumas už paslaugas – 2247,54 Eur, sukauptas gautinas sumas – 6434,00 Eur. Kitos gautinos sumos – 473,93 Eur Sodrai, pravestos lėšos.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos, kaip numato 20-asis VSAFAS. Finansavimo sumos skirstomos į papildomus straipsnius, finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 106748,85 Eur. Informacija apie finansavimo sumas, pagal šaltinį tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS 4 priedo formą.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai 2015-12-31 sudarė 12863,86 Eur lyginant su 2014-12-31 duomenimis padidėjo 1436,61 Eur. Padidėjimas susidarė dėl padidėjusio atlyginimo pedagogams skaičiuojant nepanaudotų atostogų dienų skaičių. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi. Visą ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimų sumą sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai. Antrus metus įstaiga atsiskaito su darbuotojais ir mokesčiais už gruodžio mėnesį. Atsiskaityta už gruodžio mėnesį šildymą su UAB „Kretingos šilumos tinklai“. Likome skolingi MB „Kompiuterizuoti sprendimai“ - 14,50 Eur už programos „Mūsų darželiai“ aptarnavimą, UAB „Molupis ir Ko“ – 55,54 Eur už duonos gaminius, UAB „Amazis“ – 34,30 Eur už šalutinės produkcijos išvežimą, UAB „Sanitex“ - 31,84 Eur už maisto produktus už 136,18 Eur.

Grynasis turtas

Sukauptas perviršis sudaro 4648,67 Eur, gautinos sumos už paslaugas sudaro – 2247,54 Eur, išankstiniai apmokėjimai – 397,79 Eur, kitos gautinos – 473,93 Eur, pinigai banke – 66,91 Eur.

Direktorė



Adelė Pociuvienė

Vyr. buhalterė



Jovita Narvilienė

Kretingos rajono Salantų lopšelis - darželis "Rasa, 190278961, Salantos g. 5, Salantų m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462852
D/L: 2016-03-15 13:57:33

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2016-03-14 Nr. F4-91
(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 TURTAS		105.482,57	106.475,33
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	105.482,57	106.475,33
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		98.879,00	101.368,46
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,78	0,87
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		991,92	1.268,54
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.861,07	1.685,59
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.749,80	2.151,87
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		17.360,66	15.620,71
I	Atsargos	P08	1.447,49	1.323,63
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.447,49	1.323,63
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	P09	397,79	404,00
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	15.448,47	13.353,41
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		6.293,00	6.349,63
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	2.247,54	48,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6.434,00	5.156,63
III.6	Kitos gautinos sumos		473,93	1.798,38
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	66,91	539,67
	IŠ VISO TURTO:		122.843,23	122.096,04

(tęsinys kitame puslapyje)

Kretingos rajono Salantų lopšelis - darželis "Rasa, 190278961, Salantos g. 5, Salantų m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 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	105.330,70	106.748,85
I	Iš valstybės biudžeto		2.128,35	2.870,06
II	Iš savivaldybės biudžeto		90.154,42	90.441,19
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12.676,08	12.897,94
IV	Iš kitų šaltinių		371,85	539,66
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		12.863,86	11.427,24
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		12.863,86	11.427,24
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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	136,18	2.183,73
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,68	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	12.727,00	9.243,51
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	4.648,67	3.919,95
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.648,67	3.919,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		728,72	-1.206,68
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.919,95	5.126,63
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		122.843,23	122.096,04

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

Vyr. buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Adelė Pociūnienė
(vardas ir pavardė)

Jonita Kaniūnienė
(vardas ir pavardė)

Kretingos rajono Salantų lopšelis - darželis "Rasa, 190278961, Salantos g. 5, Salantų m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462852
D/L: 2016-03-15 13:57:33

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016-03-12 Nr. 54-84
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Pateikimo valiuta ir tikslumas:	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną							
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		5.126,63	5.126,63
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	0,02	0,02
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynavasis perviršis ar deficitas			X	X		-1.206,70	-1.206,70
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną							
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		3.919,95	3.919,95
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	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynavasis perviršis ar deficitas			X	X		728,72	728,72
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						4.648,67	4.648,67

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
M. Kumbakli
(vntausis buhalteris (buhalteris), įteigti orvakoma pagal teisės aktus)

M. Kumbakli
(parasas)
M. Kumbakli
(parasas)

Adle Pacimė
(vardas ir pavardė)
Adle Pacimė
(vardas ir pavardė)

Kretingės rajono Salantų lopšelis - darželis "Rasa, 190278961, Salantos g. 5, Salantų m., Kretingos r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462852
D/L: 2016-03-15 13:57:33

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016-03-17 Nr. F-4-93
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Pradžios ataskaitinis laikotarpis			
			Iš viso		Iš viso		Iš viso		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
I	2	3	4	5	6	7	8	9		
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2.422,76	0,00	-2.422,76	711,99		711,99		
I	Iplaukos		282.863,27	0,00	282.863,27	272.998,00		272.998,00		272.998,00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		261.053,86	0,00	261.053,86	247.855,08		247.855,08		247.855,08
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		99.290,74	0,00	99.290,74	80.802,25		80.802,25		80.802,25
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		160.654,66	0,00	160.654,66	167.052,83		167.052,83		167.052,83
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		558,22	0,00	558,22					
I.1.4	Iš kitų šaltinių		550,24	0,00	550,24					
I.2	Iš mokesčių					248,20		248,20		248,20
I.3	Iš socialinių įmokų									
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		21.292,01	0,00	21.292,01	21.431,88		21.431,88		21.431,88
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto									
I.6	Gautos palikanos		517,40	0,00	517,40	3.462,84		3.462,84		3.462,84
I.7	Kitos įplaukos		-21.403,80	0,00	-21.403,80	-20.551,09		-20.551,09		-20.551,09
II	Pervestos lėšos									
II.1	I valstybės biudžetą									
II.2	I savivaldybių biudžetus									
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms									
II.4	I kitus išskelių fondus		-21.403,80	0,00	-21.403,80	-20.551,09		-20.551,09		-20.551,09
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams	P02	-263.882,23	0,00	-263.882,23	-251.734,92		-251.734,92		-251.734,92
III	Išmokos		-215.809,28	0,00	-215.809,28	-211.933,09		-211.933,09		-211.933,09
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-24.458,81	0,00	-24.458,81	-23.574,20		-23.574,20		-23.574,20
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių					-260,66		-260,66		-260,66
III.3	Komandiruočių									
III.4	Transporto		-381,39	0,00	-381,39					
III.5	Kvalifikacijos kėlimo									
III.6	Papraštojo remonto ir eksploatavimo		-22.992,15	0,00	-22.992,15	-15.463,03		-15.463,03		-15.463,03
III.7	Atsargų įsigijimo									
III.8	Socialinių išmokų									
III.9	Nuomos		-240,60	0,00	-240,60	-503,94		-503,94		-503,94
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo									
III.11	Sumokėtos palikanos									
III.12	Kitos išmokos									

(testiųjų kitame puslapyje)

Kretingos rajono Salantų lopšelis - darželis "Rasa, 190278961, Salantos g. 5, Salantų m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžės ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						9
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					-1,098,82	-1,098,82
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					-1,098,82	-1,098,82
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas						
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas						
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas						
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1,950,00	0,00	1,950,00		
I	Įplaukos iš gautų paskolų						
II	Gautų paskolų grąžinimas						
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas						
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1,950,00	0,00	1,950,00		
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto						
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1,950,00	0,00	1,950,00		
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI	Gauti dividendai						
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTIIUI						
	P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-472,76	0,00	-472,76	-386,83	-386,83
	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		539,67		539,67	926,49	926,49
	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		66,91		66,91	539,67	539,67

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Ant. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

Marek
(parašas)
Ant
(parašas)

Abdelt. Papiroviciu
(vardas ir pavardė)
Anteta Namiševiciu
(vardas ir pavardė)

Kretingos rajono Salantų lopšelis - darželis "Rasa, 190278961, Salantos g. 5, Salantų m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462852
D/L: 2016-03-15 13:57:33

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03-17 Nr. Fy-94
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		285.511,27	258.351,48
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		264.219,26	236.919,60
I.1	Iš valstybės biudžeto		101.884,73	84.978,53
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		160.424,65	150.342,62
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.275,80	850,66
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		634,08	747,79
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21.292,01	21.431,88
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	21.292,01	21.431,88
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-284.782,55	-259.558,17
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-215.809,28	-216.929,77
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4.115,66	-3.085,03
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-22.805,17	-21.484,61
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-347,15	-260,66
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-381,39	-339,78
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-36.963,33	-15.159,00
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-308,97	-503,94
XIV	KITOS		-4.051,60	-1.795,38
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		728,72	-1.206,69
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		728,72	-1.206,69
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		728,72	-1.206,69
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Vp. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

[parašas]
(parašas)

Adeli Paciniene
(vardas ir pavardė)
Jovita Naraitienė
(vardas ir pavardė)