

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė, 190278776, Mėguvos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462880
D/L: 2016-03-14 10:22:03

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

2016-03-14 Nr. 14.81-F2-61
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		175.998,56	163.051,07
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	175.998,56	163.051,07
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		149.049,67	152.497,99
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		14.000,00	116,50
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		943,07	1.118,44
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4.216,69	5.695,57
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7.789,13	3.622,57
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	125,13	99,33
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		18.536,44	23.682,20
I	Atsargos	P08	747,62	968,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		747,62	968,69
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	382,85	
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	16.048,84	22.270,26
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, turta, paslaugas	P10	83,20	46,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos		15.965,64	22.223,50
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.357,13	443,25
	IŠ VISO TURTO:		194.660,13	186.832,60

(tęsinys kitame puslapyje)

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė, 190278776, Mėguvos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių 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	175.789,30	161.415,14
I	Iš valstybės biudžeto		18.227,58	15.692,72
II	Iš savivaldybės biudžeto		109.386,84	98.004,12
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		46.592,38	47.003,68
IV	Iš kitų šaltinių		1.582,50	714,62
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		15.965,64	22.223,51
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		15.965,64	22.223,51
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	933,64	2.710,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			1.880,53
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	15.032,00	17.632,95
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	2.905,19	3.193,95
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.905,19	3.193,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-288,79	-5.023,43
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.193,98	8.217,38
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		194.660,13	186.832,60

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Milda Žilienė
(vardas ir pavardė)

Monika Burbienė
(vardas ir pavardė)

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė", 190278776, Mėguvos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462880
D/L: 2016-03-14 10:22:03

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016-03-14 Nr. (YAL-F2-62)
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mazumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1		3	4	5	6	7	8	9	10
2									
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						8.217,38	8.217,38	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitiems subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	0,01	0,01	
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-5.023,44	-5.023,44	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						3.193,95	3.193,95	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitiems subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X	166,13	166,13	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	0,03	0,03	
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-454,92	-454,92	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						2.905,19	2.905,19	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), įteiktu orivaloma naudai teisės aktus)

Milda Žilienė
(vardas ir pavardė)

Monika Burbienė
(vardas ir pavardė)

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė, 190278776, Mėguvos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462880
D/L: 2016-03-14 10:22:03

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016-03-17 Nr. 19.21-F2-63
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		913,88	0,00	913,88	1.105,43		1.105,43
I.	Iplaukos		442.217,89	0,00	442.217,89	418.934,45		418.934,45
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:		371.176,28	0,00	371.176,28	348.480,51		348.480,51
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		207.934,29	0,00	207.934,29	191.604,47		191.604,47
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		162.134,25	0,00	162.134,25	155.569,39		155.569,39
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.107,74	0,00	1.107,74	1.306,65		1.306,65
I.2	Iš mokesčių		1.147,65	0,00	1.147,65	450,14		450,14
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pinigų		34.946,98	0,00	34.946,98	33.107,87		33.107,87
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		34.946,98	0,00	34.946,98	36.895,93		36.895,93
I.6	Gautos palikanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos		-34.946,98	0,00	-34.946,98	-33.107,87		-33.107,87
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-34.946,98	0,00	-34.946,98	-33.107,87		-33.107,87
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos	P02	-406.357,03	0,00	-406.357,03	-384.721,15		-384.721,15
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-311.136,25	0,00	-311.136,25	-295.132,82		-295.132,82
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-29.871,80	0,00	-29.871,80	-30.858,47		-30.858,47
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-785,00	0,00	-785,00	-737,66		-737,66
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-202,93	0,00	-202,93			
III.7	Atsargų įsigijimo		-53.012,65	0,00	-53.012,65	-47.055,38		-47.055,38
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-11.348,40	0,00	-11.348,40	-10.936,82		-10.936,82
III.11	Sumokėtos palikanos							
III.12	Kitos išmokos							
(tesinsy kitiame puslapyje)								

(tęsinys kitame puslapyje)

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė", 190278776, Mėguvos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-14.000,00	0,00	-14.000,00	-6.226,53		-6.226,53
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					-6.226,53		-6.226,53
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-14.000,00	0,00	-14.000,00			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		14.000,00	0,00	14.000,00	5.269,92		5.269,92
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		14.000,00	0,00	14.000,00	5.269,93		5.269,93
IV.1	Iš valstybės biudžeto					5.269,93		5.269,93
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		14.000,00	0,00	14.000,00			
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					-0,01		-0,01
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		913,88	0,00	913,88	148,82		148,82
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		443,25		443,25	294,43		294,43
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.357,13		1.357,13	443,25		443,25

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vriaušiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Milda Žilienė

(vardas ir pavardė)

Monika Burbienė

(vardas ir pavardė)

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė, 190278776, Mėguvos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462880
D/L: 2016-03-14 10:22:03

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

2016-03-14 Nr. 14.21-F2-64
(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		405.595,12	376.004,94
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		370.611,71	345.845,82
I.1	Iš valstybės biudžeto		206.693,96	192.383,73
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		161.496,61	151.116,11
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		609,35	415,87
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.811,79	1.930,11
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		34.983,41	30.159,12
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	34.983,41	30.159,12
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-406.050,04	-381.028,36
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-306.654,77	-288.595,33
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-5.509,01	-4.653,63
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-28.057,28	-29.371,75
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-452,09	-780,86
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-785,55	-737,66
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-110,46	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-53.928,94	-46.708,74
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-10.551,94	-10.180,39
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-454,92	-5.023,42
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			-0,01
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-454,92	-5.023,43
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-454,92	-5.023,43
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Milda Žilienė
(vardas ir pavardė)

Monika Burbienė
(vardas ir pavardė)

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462880
D/L: 2016-03-14 10:22:03

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	ILGALAIKIS TURTAS	163.051,07	872,69		163.923,76
I	Nematerialusis turtas	0,00			0,00
I.1	Plėtos darbai				0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	0,00			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas				0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai				0,00
I.5	Prestizas				0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas	163.051,07	872,69		163.923,76
II.1	Žemė				0,00
II.2	Pastatai	152.497,99			152.497,99
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	116,50			116,50
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės				0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai	1.118,44			1.118,44
II.6	Transporto priemonės				0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės				0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga	5.695,57			5.695,57
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3.622,57	872,69		4.495,26
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai				0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas				0,00
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas				0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS	99,33			99,33
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	23.682,20			23.682,20
I	Atsargos	968,69			968,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos				0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	968,69			968,69
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys				0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)				0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai				0,00
III	Per vienerius metus gautinos sumos	22.270,26			22.270,26
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos				0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos				0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	46,76			46,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos	22.223,50			22.223,50
III.6	Kitos gautinos sumos				0,00
IV	Trumpalaikės investicijos				0,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	443,25			443,25
D	IS VISO TURTO	186.832,60	872,69		187.705,29
D	FINANSAVIMO SUMOS	161.415,14		-59.081,89	102.333,25
I	Iš valstybės biudžeto	15.692,72		-11.555,12	4.137,60
II	Iš savivaldybės biudžeto	98.004,12			98.004,12
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	47.003,68		-46.870,43	133,25
IV	Iš kitų šaltinių	714,62		-656,34	58,28
E	ISIPAREIGOJIMAI	22.223,51			22.223,51
I	Ilgalaikiai išsipareigojimai				0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai				0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				0,00
I.3	Kiti išsipareigojimai				0,00
II	Trumpalaikiai išsipareigojimai	22.223,51			22.223,51
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai				0,00
II.2	Ilgalaikių išsipareigojimų einamųjų metų dalis				0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai				0,00
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				0,00
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą				0,00
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetų ir fondų				0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos				0,00
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui				0,00
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos				0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos				0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	2.710,03			2.710,03
II.10	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai	1.880,53			1.880,53
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	17.632,95			17.632,95
II.12	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai				0,00
F	GRYNASIS TURTAS	3.193,95			3.193,95
I	Dalininkų kapitalas				0,00
II	Rezervai				0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas				0,00
II.2	Kiti rezervai				0,00
III	Nuosavybės metodo įtaka				0,00
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	3.193,95			3.193,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	-5.023,44	166,13		-4.857,31
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	8.217,39	-166,13		8.051,26
F	MAŽUMOS DALIS				0,00
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES	186.832,60		-59.081,89	127.750,71

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo ižaliotais administracijos vadovais)

Vyr. buhalterė
(vriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Milda Žilienė
(vardas ir pavardė)

Monika Burbienė
(vardas ir pavardė)

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė, 190278776, Mėguvos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: -2147465880
D/L: 2016-03-14 10:22:03

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai				Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-406,050,04		-406,050,04
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-306,654,77		-306,654,77
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-5,509,01		-5,509,01
1.4	Komandiruočių									-28,057,28		-28,057,28
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-452,09		-452,09
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo									-785,55		-785,55
1.8	Nuvertėjimo ir nuaršytų sumų									-110,46		-110,46
1.9	Sužadotų ir paruoštų atsigal savikaina									-53,928,94		-53,928,94
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-10,551,94		-10,551,94
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-406,357,03		-406,357,03
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-311,136,25		-311,136,25
3.1.3	Komandiruočių									-29,871,80		-29,871,80
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo									-785,00		-785,00
3.1.7	Atsigal įsigijimo									-202,93		-202,93
3.1.8	Socialinių išmokų									-53,012,65		-53,012,65
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sužadotų palikamos									-11,348,40		-11,348,40
3.1.12	Kitos išmokos											

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė, 190278776, Mėguvos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: -2147463880
D/L: 2016-03-14 10:22:03

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendros vertybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarkos ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ŝkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos spaudos											
1.1	Darbo űmokėdimo ir socialinio draudimo									-381 028,36		-381 028,36
1.2	Nusileidimo ir amortizacijos									-288 595,33		-288 595,33
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-4 653,63		-4 653,63
1.4	Komandiruočių									-29 371,75		-29 371,75
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-780,86		-780,86
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-737,66		-737,66
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-46 708,74		-46 708,74
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-10 180,39		-10 180,39
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Bankos											
3.1.1	Darbo űmokėdimo ir socialinio draudimo									-384 721,15		-384 721,15
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-295 132,82		-295 132,82
3.1.3	Komandiruočių									-30 838,47		-30 838,47
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-737,66		-737,66
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-47 055,38		-47 055,38
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-10 936,82		-10 936,82
3.1.11	Sumokėtos palikamos											
3.1.12	Kitos išmokos											

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Finansiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.656,34							1.656,34
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergupavimai (+/-)									
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.656,34							1.656,34
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.656,34		X		X	X		-1.656,34
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apkačiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta perduoto, 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	Pergupavimai (+/-)	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	-1.656,34		X		X	X		-1.656,34
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apkačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergupavimai (+/-)									
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 sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialioji turas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINIS VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Struktūriniai	Žemiau	Priešais		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Neaktyvūs materialiniai vertybės	Medienos ir irnginiai	Transporto priemonės	Kilnojamojo kultūros vertybės	Reikšmės ir kitos pramonės	Kitas ilgalaikis materialioji turas	Kitas ilgalaikis materialioji turas	Pabūgimo sąlygos	Išskaidymo sąlygos	16 dno
			Cyrenasajai	KIB											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Ilgalaikis ar pataliginių turto arstatinio lukturų pradžia			275.874,36	144,81		14.971,33			11.432,49		4.267,84			107.690,83
2	Ilgalaikis ar pataliginių turto arstatinio lukturų pabaiga (1-2+3+4+5)			275.874,36	144,81		14.971,33			11.432,49		4.267,84			107.690,83
2.1	Prieš turto įsigijimo sąlygas			14.000,00								4.267,84			10.732,16
2.2	Neaktyvūs materialiniai turto įsigijimo sąlygos			14.000,00								4.267,84			10.732,16
3	Pardavimas, parduotas ir surašytas turto arstatinio lukturų (1+2+3+4+5)			-144,81			-2.600,21			-440,51					-3.185,53
3.1	Pardavimas														
3.2	Pardavimas														
3.3	Pardavimas														
4	Prieš turto įsigijimo sąlygas			-144,81			-2.600,21			-440,51					-3.185,53
5	Ilgalaikis ar pataliginių turto arstatinio lukturų pabaiga (1-2+3+4+5)			275.874,36	144,81		12.371,12			11.991,98		8.834,80			323.072,26
7	Ilgalaikis ar pataliginių turto arstatinio lukturų pabaiga (1-2+3+4+5)	X		-123.376,37	-28,31		-13.852,89			-6.794,92	X	-645,27	X	X	-144.639,76
8	Neaktyvūs materialiniai turto arstatinio lukturų pabaiga	X									X		X	X	
9	Apkaičiavimai nuvertinti suma per ataskaitinį lukturų	X		-3.448,32	-7,20		-178,30			-1.478,39	X	-400,40	X	X	-5.509,01
10	Ilgalaikis ar pataliginių turto arstatinio lukturų pabaiga (10.1+10.2+10.3)	X			35,51		2.590,34			440,22	X		X	X	3.075,07
10.1	Pardavimas	X									X		X	X	
10.2	Pardavimas	X									X		X	X	
10.3	Pardavimas	X									X		X	X	
11	Prieš turto įsigijimo sąlygas	X			35,51		2.590,34			440,22	X		X	X	3.075,07
12	Ilgalaikis ar pataliginių turto arstatinio lukturų pabaiga (12.1+12.2+12.3)	X		-126.824,69	0,00		-11.478,05			-7.775,29	X	-1.045,67	X	X	-147.073,70
13	Neaktyvūs materialiniai turto arstatinio lukturų pabaiga	X									X		X	X	
14	Neaktyvūs materialiniai turto arstatinio lukturų pabaiga	X									X		X	X	
15	Apkaičiavimai nuvertinti suma per ataskaitinį lukturų	X									X		X	X	
16	Pardavimas	X									X		X	X	
17	Pardavimas	X									X		X	X	
18	Ilgalaikis ar pataliginių turto arstatinio lukturų pabaiga (18.1+18.2+18.3)	X									X		X	X	
18.1	Pardavimas	X									X		X	X	
18.2	Pardavimas	X									X		X	X	
18.3	Pardavimas	X									X		X	X	
19	Prieš turto įsigijimo sąlygas	X									X		X	X	
20	Neaktyvūs materialiniai turto arstatinio lukturų pabaiga	X									X		X	X	
21	Neaktyvūs materialiniai turto arstatinio lukturų pabaiga	X									X		X	X	
22	Ilgalaikis ar pataliginių turto arstatinio lukturų pabaiga	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neaktyvūs materialiniai turto arstatinio lukturų pabaiga	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Ilgalaikis ar pataliginių turto arstatinio lukturų pabaiga (24.1+24.2+24.3)	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Pardavimas	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Pardavimas	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Pardavimas	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Pardavimas	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Prieš turto įsigijimo sąlygas	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Ilgalaikis ar pataliginių turto arstatinio lukturų pabaiga	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Ilgalaikis ar pataliginių turto arstatinio lukturų pabaiga (28.1+28.2+28.3)	X	X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikis ar pataliginių turto arstatinio lukturų pabaiga (29.1+29.2+29.3)			149.649,67	14.000,00		943,07			4.216,49		7.780,13			175.998,36
30	Ilgalaikis ar pataliginių turto arstatinio lukturų pabaiga (30.1+30.2+30.3)			152.497,99	116,50		1.118,44			5.495,37		3.622,57			163.051,07

X pažymėti ataskaitiniai lukturų pakeitimai.
* Kito subjekto ataskaitinio turto nuvertinimo suma iki parduotuvės.

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė, 190278776, Mėguvos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462880
D/L: 2016-03-14 10:22:03

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA ARBA NORMATYVINĖMIS KAINOMIS, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	Ne žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		99,33		99,33
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	25,80	0,00	25,80
2.1	Prieauglio			X	
2.2	Įsigijimo		25,80		25,80
2.3	Gauto nemokamai			X	
2.4	Pergrupavimo				
2.5	Nuvertėjimo atstatymo				
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo			X	
3.3	Žemės ūkio produkcijos gavimo			X	
3.4	Nurašymo				
3.5	Nuvertėjimo				
3.6	Pergrupavimo				
3.7	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		125,13		125,13

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė", 190278776, Mėguvos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462880
D/L: 2016-03-14 10:22:03

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	B viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		968,69						968,69
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		53.757,22						53.757,22
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		53.221,38						53.221,38
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		535,84						535,84
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-53.978,31						-53.978,31
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje								
3.4	Kiti nurašymai		-53.978,31						-53.978,31
4	Pergrupavimai (+/-)		0,02						0,02
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		747,62						747,62
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	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)		747,62						747,62
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		968,69						968,69

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė, 190278776, Mėguvos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462880
D/L: 2016-03-14 10:22:03

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	382,85	
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	382,85	
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	382,85	

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė, 190278776, Mėguvos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462880
D/L: 2016-03-14 10:22:03

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS 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	Iš viso	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	16.048,84	15.965,65	0,00	22.270,26	22.223,50			
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, turta, paslaugas	83,20			46,76				
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą								
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes								
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas								
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta	83,20			46,76				
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinos sumos už konfiguotą turta, baudos ir kitos netesybos								
1.5	Sukauptos gautinos sumos	15.965,64	15.965,65		22.223,50	22.223,50			
1.5.1	Iš biudžeto	15.965,64	15.965,65		22.223,50	22.223,50			
1.5.2	Kitos								
1.6	Kitos gautinos sumos								
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	16.048,84	15.965,65	0,00	22.270,26	22.223,50			

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė, 190278776, Mėguvos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462880
D/L: 2016-03-14 10:22:03

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	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1.357,13		443,25	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.357,13		443,25	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1.357,13		443,25	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė", 190278776, Mėgavos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. patalpinusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: -2147462880
DL: 2016-03-14 10:22:03

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Parduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykusių įvykių panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykusių įvykių perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasiskaidymas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	15.692,72	207.934,29	3.790,03	126,80			-209.316,26					18.227,58
1.1	Nepingiginiam turtui įsigyti	15.692,72	8.796,69		126,80			-10.178,66					18.227,58
1.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti		199.137,60					-199.137,60					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	98.004,12	176.134,25	347,57	33,07			-165.132,17					109.386,84
2.1	Nepingiginiam turtui įsigyti	98.004,12	24.515,61	347,57	33,07			-13.896,38					109.003,99
2.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti		151.618,64					-151.235,79					382,85
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis, kuri gauta iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti	47.003,68		133,25	52,19			-596,74					46.592,38
3.1	Nepingiginiam turtui įsigyti	47.003,68		133,25	52,19			-596,74					46.592,38
3.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	714,62	2.255,39	58,28	375,96			-1.821,25					1.582,50
4.1	Nepingiginiam turtui įsigyti	271,37	58,28		375,96			-480,24					225,37
4.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti	443,25	2.255,39					-1.341,51					1.357,13
5	Iš viso finansavimo sumų	161.415,14	386.323,93	4.329,13	598,02			-376.866,92					175.789,30

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaką pinigų likučiui, susijusiems su finansavimo sumomis.

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė, 190278776, Mėgavos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462880
D/L: 2016-03-14 10:22:03

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		15.692,72	15.692,72	18.227,58
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		98.004,12	98.004,12	109.386,84
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)		47.003,68	47.003,68	46.592,38
4	Iš kitų šaltinių		714,62	714,62	1.582,50
5	Iš viso		161.415,14	161.415,14	175.789,30

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė, 190278776, Mėguvos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462880
D/L: 2016-03-14 10:22:03

P17 Trumpalaikės mokėtinios sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinios sumos	933,64			1.880,53		
4	Sukauptos mokėtinios sumos	15.032,00	15.032,00		2.710,03		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos				17.632,95	4.170,63	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	15.032,00	15.032,00		17.632,95	4.170,63	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos						
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinios sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	15.965,64	15.032,00	0,00	22.223,51	4.170,63	

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė, 190278776, Mėguvos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462880
D/L: 2016-03-14 10:22:03

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		
1.1	Pajamos iš rinkliavų	34.983,41	30.159,12
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.7	Kitos	34.983,41	30.159,12
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	34.983,41	30.159,12

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Kretingos mokykla - darželis "Žibutė, 190278776, Mėguvos g. 16, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147462880
D/L: 2016-03-14 10:22:03

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĘ 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		
2	JAV doleriais	22.223,50	15.965,65
3	Kitomis		
4	Iš viso	22.223,50	15.965,65



KRETINGOS MOKYKLA - DARŽELIS „ŽIBUTĖ“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Mėguvos g. 16, 97140 Kretinga, tel. +370 445 79341,
tel./faks. +370 445 79341, el. p. zibutemd@zibute.kretinga.lm.lt.
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre. Kodas 190278776

2015 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016-03-17, Nr. (4.2)-F2-65

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą

Kretingos mokykla – darželis „Žibutė“ - biudžetinė įstaiga, turinti viešojo juridinio asmens statusą, įstaigos kodas – 190278776. Pagrindinė veikla – ikimokyklinis, priešmokyklinis ir pradinis ugdymas.

2. Finansiniai metai

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

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

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

Įstaigoje per 2015 metus vidutiniškai dirbo 40 darbuotojų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirbo 41 darbuotojas.

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

Mažėjant gimstamumui, taip pat jaunoms šeimoms išvykstant į užsienį gali sumažėti vaikų.

7. Ataskaitų pateikimo valiuta

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įvedus eurą, keitėsi apskaitos valiuta. Finansinėse ataskaitose duomenys išreikšti piniginiiais vienetais – eurai.

2. 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 2011 m. sausio 3 d. direktorės įsakymu Nr. V1-69.

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

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

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašą.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įvedus eurą, keitėsi apskaitos valiuta. Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

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

Ilgalaikis materialusis 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 nėra 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 materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte. Tuo pačiu metu registruojamas iš kitų finansavimo šaltinių gautos finansavimo sumos verte, lygia ilgalaikio materialiojo turto tikrajai vertei.

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto grupės ir nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
1	Pastatai	
1.2	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	80
2	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1	Kiti statiniai	20
3	Mašinos ir įrenginiai	
3.1	Apsaugos įranga	8
3.2	Kitos mašinos ir įrenginiai	20
4	Baldai ir biuro įranga	
4.1	Baldai	10
4.2	Kompiuteriai ir jų įranga	5
4.3	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
4.4	Kita biuro įranga	8
5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1	Muzikos instrumentai	20
5.2	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
5.3	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį 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. Bibliotekos fondams nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Nematerialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos; galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Įstaigos nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

Eil.Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	5
3.	Kitas nematerialusis turtas	8
4.	Prestižas	10

Biologinis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas tikrąja verte arba įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ir jei įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš to turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais galima patikimai nustatyti turto tikrąją vertę arba įsigijimo savikainą.

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 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, 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 vienus 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 teikt paslaugų vertę vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos 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) arba konkrečių kainų būdą.

Kai atsargos (įskaitant nebaigtas vykdyti sutartis) parduodamos (įskaitant mainus, jei jie galimi) 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 kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai.

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. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

3. PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turą.

Istaiga neturi nematerialiojo turto, kurio tarnavimo laikas neribotas.

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turą (pastaba Nr. 04)

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje 163051,07 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį turto įsigyta už 14000 Eur. (sklypas aptvertas nauja tvora). Į ilgalaikio turto apskaitą iš nebalansinės sąskaitos pergrupuotas bibliotekos fondas (viso 4495,26 Eur.). Sukaupta nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį 5509,01 Eur. Nurašytas nebetinkamas naudojimui ilgalaikis turtas už 3185,53 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 175998,56 Eur. Plačiau ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas).

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
16177,32	16321,54

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nenaudojamo ar laikinai nenaudojamo materialiojo turto nėra.

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

3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turą.

Istaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

4. Informacija apie biologinį turą (pastaba Nr. 07)

Biologinio turto likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 99,33 Eur. 2015 m. įsigyta žuvelių už 25,80 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šio turto vertė – 125,13 Eur. Plačiau BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA ARBA NORMATYVINĖMIS KAINOMIS, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“ 4 priedas)

5. Informacija apie atsargas (pastaba Nr. 08)

Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 968,69 Eur., įsigyta per ataskaitinį laikotarpį už 53221,38 Eur, bei nemokamai gauta turto už 535,84 Eur, sunaudota veikloje 53978,31 Eur, atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 747,62 Eur. Šią sumą sudaro maisto produktų likutis sandėlyje. Plačiau ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas).

Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų sumažinta ar atkurta atsargų vertė, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti, per ataskaitinį laikotarpį neturėjome.

6. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (pastaba Nr. 09)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių apmokėjimų likutis – 382,85 Eur. Šią sumą sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos: spaudos, teisės aktų elektroninių bazių prenumeratos 2016 m. Plačiau INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas).

7. Informacija apie gautinas sumas (pastaba Nr.10)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos sukauptos gautinos sumos 16048,84 Eur. Šią sumą sudaro gautinos sumos už suteiktas paslaugas 83,20 Eur, bei kitos sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės ir valstybės biudžetų 15965,64 Eur. (Sukauptiems atostoginiams ir soc. draudimui – 15032,00 Eur, kitoms išlaidoms – 933,64 Eur) Plačiau INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas).

8. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus (pastaba Nr. 11)

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną iš viso pinigų likutis 1357,13 Eur pavedimų sąskaitoje. Tai nepanaudoti pinigai, gauti iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie LR FM pagal LR labdaros ir paramos įstatymą. Plačiau INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas).

9. Informacija apie finansavimo sumas (pastaba Nr. 12)

Iš viso finansavimo sumų likutis laikotarpio pradžioje 161415,14 Eur, gautas finansavimas 386911,95 Eur (iš jų neatlygintinai gautas finansavimas 588,02 Eur), pergrupupjant sumas įtrauktas bibliotekos fondas ir patikslintas ilgalaikio turto finansavimo sumų likutis iš savivaldybės ir valstybės biudžetų. Iš viso panaudota finansavimo sumų 376866,92 Eur, likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 175789,30 Eur. Pagrindinės finansavimo sumos gaunamos iš krepšelio (valstybės biudžeto) ir aplinkos (savivaldybės biudžeto) lėšų. Plačiau FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4;5 priedai)

10. Informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir poataskaitinius įvykius.

Atidėjinių, neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžto turto įstaiga neturi.

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

Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių įstaiga neturi.

12. Informacija apie įsipareigojimus (pastaba Nr. 17)

Įstaigos mokėtinos sumos tiekėjams už komunalines paslaugas 933,64 Eur (didžiausią skolos dalį sudaro įsiskolinimas už šildymo paslaugas, gautas 2015 m. gruodžio mėn – 817,06 Eur, įstaiga pradelstų įsiskolinimų neturi). Sukaptos atostoginių sąnaudos 15032,00 Eur, iš kurių darbdavio socialinio draudimo įmokos 3555,45 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tiekėjams mokėtinos sumos sumažėjo beveik tris kartus, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2015 m. gruodžio 31 d. buvo įvykdyti 100 proc., sukaptos atostoginių sąnaudos sumažėjo apie 17 proc. Mokėtinos sumos sumažėjo dėl padidintų biudžeto asignavimų lyginant su 2014 m. laikotarpiu. Plačiau INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priedas).

13. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą (pastaba Nr. 18)

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo sukauptas perviršis 3193,95 Eur, per 2015 m. susikaupė deficitas 288,79 Eur (veiklos rezultatų grynasis deficitas -454,92 Eur, bibliotekos fondo, pirktos iš spec. programų lėšų, įtraukimas į IT 166,13 Eur, valiutos pasikeitimo įtaka finansinėms ataskaitoms 0,03 Eur). Sukaupto perviršio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2905,19 Eur. Šią sumą sudaro ilgalaikio ir trumpalaikio turto, pirktos iš įstaigos spec. programų lėšų, likutis (Ilgalaikis turtas 2038,16 Eur maisto produktai 747,62 Eur, biologinis turtas 36,21 Eur, skolos už suteiktas paslaugas likutis 83,20 Eur). (4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priedas)

14. Informacija apie kitas pajamas ir finansinės – investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas (pastaba Nr.21)

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos pajamos už vaikų ir darbuotojų maitinimą ir ugdymosi aplinkos išlaikymą - 34983,41 Eur. Lyginant su praėjusiais metais suma padidėjo 16 proc. Plačiau KITOS PAJAMOS (10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas).

15. Informacija pagal veiklos segmentus (pastaba Nr. 02,22)

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 406050,04 Eur. Didžiausią sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (75,5 proc. sąnaudų). Pagrindinės veiklos pinigų srautai (išmokos) 406357,03 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pagrindinės veiklos sąnaudos ir išmokos padidėjo apie 6 proc. Plačiau 2014 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS (25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priedas)

Direktorė

Milda Žilienė

Vyr. buhalterė

Monika Burbienė