

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "ŠYPSENĖLĖ"

Įstaigos kodas 191649519, Marijampolė, R. Juknevičiaus g. 80

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016.12.31 D. DUOMENIS

2017.02.20 Nr. F3-18

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	P 1	189312,69	194610,98
I.1	Pletros darbai		42,36	63,49
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		42,36	63,49
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P 1	189270,33	194547,49
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		181753,86	184905,66
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		3382,30	3602,74
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		229,26	609,36
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3904,91	5429,73
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P 2		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	P 3	29286,97	25729,59
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		1044,50	2188,60
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1044,50	2188,60
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P 4	266,93	180,11
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P 5	23646,52	22151,26
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		737,02	
III.6	Kitos gautinos sumos		22909,50	22151,26
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P 6	4329,02	1209,62
	IŠ VISO TURTO:		218599,66	220340,57
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P 7	192871,07	194744,73
I.	Iš valstybės biudžeto		5620,17	6841,10
II.	Iš savivaldybės biudžeto		182480,58	185936,44
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			265,44
IV.	Iš kitų šaltinių		4770,32	1701,75
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		26028,89	24665,91
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P 8	26028,89	24665,91
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2,26	4,55
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos			
			22909,19	22151,26

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3117,44	2510,10
F.	GRYNASIS TURTAS	P 9	-300,30	929,93
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-300,30	929,93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1230,23	-924,43
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		929,93	1854,36
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		218599,66	220340,57

Direktorė

Vyresnioji buhalterė



Aldona Stagniūnienė

Daiva Žmuidienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "ŠYPSENĖLĖ"

Įstaigos kodas 191649519, Marijampolė, R.Juknevičiaus g. 80

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016.12.31 D. DUOMENIS

2017.02.20 Nr.F3-19

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P 10	542505,16	517909,71
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		468905,16	441423,71
I.1.	Iš valstybės biudžeto		209026,72	193547,96
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		259591,87	247658,07
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		265,44	159,24
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		21,13	58,44
II.	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		73600,00	76486,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		73600,00	76486,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P 11	543735,39	517871,10
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		428577,67	397744,76
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5298,29	5346,80
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		30930,09	29669,28
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		824,58	976,62
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		75708,15	81081,79
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2396,61	3051,85
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P 12	-1230,23	38,61
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-1,21
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAIŠYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P 13	-1230,23	37,40
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1230,23	37,40
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

Vyresnioji buhalterė



Aldona Stagniūniene

Daiva Žmuidienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "ŠYPSENĖLĖ"

Įstaigos kodas 191649519, Marijampolė, R. Juknevičiaus g.80

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-02-20 Nr. F3-21

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.						892,54	1854,36	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x			0,00	x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x			0,00	x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x		0,00	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	-0,01	-0,01	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		0,00	x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			0,00	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		37,40	37,00	
9.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	929,93	929,93	0,00
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x			0,00	x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x			0,00	x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x		0,00	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		0,00	x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		0,00	x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			0,00	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas	P 13	x	x	x		-1230,23	-1230,23	
	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	-300,30	-300,30	0,00

Direktorė

Vyresnioji buhalterė



Aldona Stagniūnienė

Daiva Žmuidienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "ŠYPSENĖLĖ"

Įstaigos kodas 191649519, Marijampolė, R.Juknevičiaus g. 80

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017.02.20 Nr.F3-20

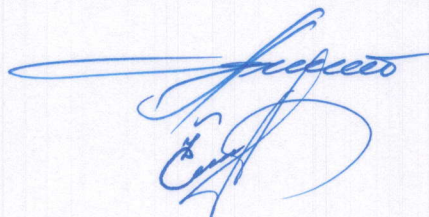
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3119,40		3119,40	1377,20		1377,20
I.	Įplaukos	P 14	611186,72		611186,72	589727,79		589727,79
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		463986,72		463986,72	436755,79		436755,79
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		206783,56		206783,56	197110,16		197110,16
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		256400,00		256400,00	237900,00		237900,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		803,16		803,16	1745,63		1745,63
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		73600,00		73600,00	76486,00		76486,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		73600,00		73600,00	76486,00		76486,00
I.6	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7	Kitos įplaukos				0,00			0,00
II.	Pervestos lėšos	P 15	-73600,00	0,00	-73600,00	-76486,00	0,00	-76486,00
II.1	Į valstybės biudžetą				0,00			0,00
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-73600,00		-73600,00	-76486,00		-76486,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0,00			0,00
II.4	Į kitus išteklių fondus				0,00			0,00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams				0,00			0,00
II.6	Kitiems subjektams				0,00			0,00
III.	Išmokos	P 16	-534467,32	0,00	-534467,32	-511864,59		-511864,59
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-428021,45		-428021,45	-397750,62		-397750,62
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-27516,53		-27516,53	-30049,28		-30049,28
III.3	Komandiruočių				0,00			0,00
III.4	Transporto				0,00			0,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-824,58		-824,58	-976,62		-976,62
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				0,00			0,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-75708,15		-75708,15	-79668,45		-79668,45
III.8	Socialinių išmokų				0,00			0,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			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
III.9	Nuomos				0,00			0,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-2396,61		-2396,61	-3418,41		-3418,41
III.11	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12	Kitos išmokos				0,00	-1,21		-1,21
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	0,00	0,00	-535,82	0,00	-535,82
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas				0,00	-535,82		-535,82
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0,00			0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				0,00			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas				0,00			0,00
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas				0,00			0,00
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00	0,00	0,00	535,82	0,00	535,82
I.	Iplaukos iš gautų paskolų				0,00			0,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas				0,00			0,00
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0,00			0,00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:	P 17	0,00	0,00	0,00	535,82		535,82
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0,00			0,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių				0,00	535,82		535,82
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0,00
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII.	Kiti finans. veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIŲ				0,00			0,00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	P 18	3119,40		3119,40	841,38		841,38
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1209,62		1209,62	368,24		368,24
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4329,02		4329,02	1209,62		1209,62

Direktorė

Vyresnioji buhalterė



Aldona Stagniūnienė

Daiva Žmuidienė



MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS - DARŽELIS „ŠYPSENĖLĖ“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, R. Juknevičiaus g. 80, LT-68192 Marijampolė, tel. (8 343) 72524,
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191649519.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2017-02-20 Nr. D4-56
Marijampolė

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Šypsenėlė“, buvo įregistruota Juridinių asmenų registre 1994 m. spalio 4 d., rejestro Nr.021142. Lopšelio-darželio steigėjas Marijampolės savivaldybės taryba. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdymas; valstybės funkcijų klasifikacijos kodas – 09.01.01.01.

Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Vaikų lopšelio-darželio buveinės adresas: R. Juknevičiaus g. 80, LT-68192 Marijampolė. Įstaigos kodas 191649519.

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Šypsenėlė“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Marijampolės savivaldybės biudžeto. Finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2016 biudžetinius metus, pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

Įstaiga, kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų, struktūrinių vienetų, neturi.

Marijampolės vaikų lopšelyje-darželyje „Šypsenėlė“ per 2016 metus vidutiniškai dirbo 55 darbuotojai.

Lopšelyje-darželyje „Šypsenėlė“ mažėjantis gimstamumas, jaunų šeimų išvykimas į užsienį gali paveikti vaikų mažėjimą grupėse, tačiau per ataskaitinį laikotarpį tai įtakos neturėjo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Lopšelio-darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Lopšelio-darželio apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas lopšelio-darželio direktorės 2014-12-31d. įsakymu Nr.V1-180 „Dėl apskaitos vadovo ir apskaitos tvarkų tvirtinimo“. 2015-12-31d. Nr.V1-147 „Dėl apskaitos vadovo ir apskaitos tvarkų tvirtinimo“ buvo patikslintas 13 punktas pasieitus ūkvedei. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, lopšelis-darželis vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „FINAS“, kuri pritaikyta tvarkyti apskaitą pagal VSAFAS reikalavimus.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Lopšelyje-darželyje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką pagal grupes pateikiama **1 lentelėje**.

1 lentelė. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas pagal grupes

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnav.laikas m.
1.1.	Negyvenamieji pastatai	100
2.	<i>Infrastruktūros ir kiti statiniai</i>	
2.1.	Kiti statiniai	10
3.	<i>Mašinos ir įrengimai</i>	10
4.	<i>Baldai ir biuro įranga</i>	
4.1.	Baldai	8
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
4.4.	Kita biuro įranga	8
5.	<i>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</i>	
5.1.	Muzikos instrumentai	25
5.2.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	4
5.3.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

Nurašant turtą, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Nematerialusis turtas. Lopšelyje-darželyje nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas 3 metai.

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka viešojo sektoriaus subjekto atsargų pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

Atsargos pirminio pripažinimo metu įvertinamos 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 apskaitoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų standarto tikslas – nustatyti finansinio

turto ir finansinių įsipareigojimų, įskaitant ir atsirandančius iš išvestinių finansinių priemonių, pripažinimo, įvertinimo, apskaitos ir pateikimo finansinių ataskaitų rinkinyje tvarką.

Įstaigos finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės gautinos sumos ir kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį) pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitoje įstaigoje tvarkos apraše.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai - pinigai banko sąskaitose.

Finansavimo sumų standartas nustato finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų pripažinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – įstaigos iš savivaldybės, valstybės biudžeto ir kitų šaltinių gauti pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu įvertinami įsigijimo savikaina, vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje 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 pripažįstami.

Pajamų standartas nustato viešojo sektoriaus subjekto pajamų, pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje, grupavimo ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą atskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudų standartas nustato viešojo sektoriaus subjekto sąnaudų pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje, grupavimo ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo atskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų

išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Segmentai. Lopšelio-darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Informacija pagal veiklos segmentus pateiktas finansinėse ataskaitose principai nustatyti pagal 25-jam VSAFAS segmentai.

Turto nuvertėjimo standartas nustato, kada ir kaip turi būti vertinamas, registruojamas apskaitoje ir rodomas viešojo sektoriaus subjekto finansinėse ataskaitose turto nuvertėjimas ir jo atkūrimas. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ (toliau – šis standartas) nurodo, kaip viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje turi būti registruojamas apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas bei klaidų taisymas ir kokia informacija apie apskaitos politikos bei apskaitinių įverčių keitimą ir klaidų taisymą turi būti pateikiama finansinėse ataskaitose.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymo standartas nurodo, kaip viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje turi būti registruojamas apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas bei klaidų taisymas ir kokia informacija apie apskaitos politikos bei apskaitinių įverčių keitimą ir klaidų taisymą turi būti pateikiama finansinėse ataskaitose.

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Ūkinių operacijų įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jeigu vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5% per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje pateikta informacija atitinka lopšelio-darželio turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto būklę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

P1. Ilgalaikis turtas.

Nematerialusis turtas. Lopšelyje-darželyje yra nematerialiojo turto likutinė vertė 42,36 Eur. Įstaigos internetinis puslapis į apskaitą įtrauktas 2015 m. pabaigoje, kurio įsigijimo savikaina 63,49 Eur. Darželyje yra nusidėvėjusio nematerialaus turto kuris vis dar naudojamas - tai buhalterinės apskaitos programa, kurios įsigijimo savikaina 791,82 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas. Lopšelis-darželis neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Įstaigoje yra 28 vienetai visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 34768,87 Eur.

Įstaigoje didžiausią dalį turimo ilgalaikio materialiojo turto sudaro pastatai – 92,97 %, mašinos ir įrenginiai – 1,97 %; baldai ir biuro įranga – 0,91 %; kitas ilgalaikis materialusis turtas- 4,15 %.

Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 5298,29 Eur. dėl turto amortizacijos ir nurašyto turto.

Pateikiame informaciją apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2016 m. (1 priedas).

P2. Ilgalaikio finansinio, biologinio turto įstaiga neturi.

P3. Atsargomis laikomas 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.

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.

Visas įstaigos trumpalaikis turtas naudojamas veikloje, kontrolės tikslais lopšelio-darželio apskaitoma nebalansinėse sąskaitose.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis įstaigoje - 1044,50 Eur., (maisto produktai) Lyginant su 2015 metais, ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargų likutis mažesnis 1144,10 Eur.(sumažėjo maisto produktų likutis).

Pateikiame formą apie atsargų vertės pasikeitimą per 2016 m. (3 priedas).

P4. Išankstinių apmokėjimų įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį – 266,93 Eur.,

Apmokėjus pagal išankstines sąskaita faktūras už prenumeratą (84,49 Eur.) ir paslaugas (182,44 Eur.), faktinės sąnaudos gavus PVM sąskaitą faktūrą neatitinka su apmokėtomis pagal išankstinę, permoka apskaitoma kaip išankstinis apmokėjimas – 266,93 Eur.

P5. Per vienus metus gautinos sumos – 23646,52 Eur. iš jų:

Per vienu metus gautinos sumos 2016 m. lyginant su 2015 m. padidėjo 1495,26 Eur., dėl sumažėjusių įstaigos kreditinių įsiskolinimų ir padidėjusių darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupinių.

Darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai – 22909,19 Eur., iš jų:

- Valstybės lėšos – 12861,91 Eur.;
- Savivaldybės lėšos – 10047,28 Eur.

Pateikiame informaciją apie per vienus metus gautinas sumas ataskaitiniam laikotarpiui (4 priedas).

P6. Pinigai banko sąskaitose:

2 lentelė. Pinigai banko sąskaitose 2016-12-31

Sąskaitos Nr.;	Asignavimų šaltinis	Likutis Eur. 2016-12-31
LT 13 7044 0600 0607 4974	Mok.krepšelio l.	0
LT 58 7044 0600 0208 2517	Aplinkos biudžeto l.	29,70
LT 14 7044 0600 0208 2533	Įstaigos pajamų l.	0
LT 74 7044 0600 0208 2520	Pavedim.l.(2 proc.nuo GPM)	4299,32
Viso:		4329,02

LT 58 7044 0600 0208 2517 likutis 29,70 Eur. Tai tėvų pavėluotas mokėjimas už paslaugas.

Pinigai banko sąskaitoje ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3119,40 Eur., dėl permokų už paslaugas S lėšų, kurios buvo perkeltos į LT 74 7044 0600 0208 2520 sąskaitą.

3 lentelė. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)				
1.1.	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)				
2.1.	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)	4329,02		1209,62	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	4329,02		1209,62	
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)	4329,02		1209,62	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P7. Finansavimo sumas sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė, gautos ir nepanaudotos piniginės lėšos.

Didžiausią dalį finansavimo sumų sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 94,61 %; Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto sumažėjo 3455,86 Eur.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 2,91 %. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sumažėjo 1220,93 Eur.

Finansavimo sumos iš ES lėšų – 0 %. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos iš kitų šaltinių sumažėjo 265,44 Eur.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 2,48 %. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos iš kitų šaltinių padidėjo 3068,57 Eur, dėl permokų už paslaugas S lėšų.

Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius (5 priedas)

Pateikiame informaciją apie finansavimo sumų likučius (6priedas)

Informaciją apie gautą finansavimą ir neatlygintinai gautą turtą per ataskaitinį laikotarpį pateikiame.

P8. Trumpalaikiai įstaigos įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 26028,89 Eur. Tai sudaro:

4 lentelė. Mokėtinų ir gautinų sumų sąrašas 2016 m. gruodžio 31 d.

4 lentelė. Mokėtinų ir gautinų sumų sąrašas 2016 m. gruodžio 31 d.

Eur.

Sub.sąsk.	Tiekėjai	Debetas (Eur.)	Kreditas (Eur.)	Pastabos
	Aplinkos biudžeto lėšos (B)			
69100011	Litesko UAB	173,33		Kom.paslaugos
69100011	ENERGIJOS SKIRST. OPERATORIUS AB	7,08		Kom.paslaugos
69100011	LIETUVOS PAŠTAS AB	84,49		Spaudiniai
69100011	TEO AB		0,31	Ryšių paslaugos
	Viso:	264,90	0,31	
	Mokinio krepšelio lėšos (K)			
	Viso:	0	0	
	Įstaigos pajamų lėšos (S)			
69100012	Bitė Lietuva UAB		1,81	Ryšių paslaugos
69100012	UAB Elektrum Lietuva	2,03		Kom.paslaugos
69100012	LIETUVOS PAŠTAS AB		0,14	Kitos paslaugos
	Viso:	2,03	1,95	
	Pavediminės l.(D)			
	Viso:	0	0	
	Iš viso įstaigoje:	266,93	2,26	

AB „Lietuvos paštas“ apmokėta išankstinė sąskaita 84,49 Eur. už spaudinius (prenumeratą 2017 m.)

Sukauptos mokėtinos sumos – 22909,19 Eur. šią sumą sudaro darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupinius pagal asignavimo šaltinius pateikiame 5 lentelėje.

5 lentelė. Darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai pagal asignavimo šaltinius 2016-12-31

Sąsk.plano sąskaitos Nr.	Pavadinimas	Suma EUR.
	Mokinio krepšelio lėšos	
69521029	Sukauptos atostoginių sąnaudos	9819,76
69521039	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos	3042,15
	Aplinkos lėšos	
69521021	Sukauptos atostoginių sąnaudos	7670,82
69521031	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudos	2376,46

	Iš viso:	22909,19
--	-----------------	----------

6 lentelė. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurai	24665,91	26028,89
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	24665,91	26028,89

Pateikiame informaciją apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (7 priedas)

P9.Grynasis turtas. Grynojo turto likutis - ataskaitinių metų rezultatas.

Deficitas – 300,30 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susidarė dėl pagrindinės veiklos pajamų, lyginant su pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Pagrindinės veiklos deficitas, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1230,23 Eur.

Ankstesnių metų perviršis – 929,93 Eur.

Pagal veiklos segmentus. Pagrindinės veiklos sąnaudos 543735,39 Eur. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 25864,29 Eur. Pagrindinės veiklos pinigų srautai išmokos 534467,32 Eur. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 22602,73 Eur.

Pateikiame 2016 metų informaciją pagal veiklos segmentus (8 priedas) ir 2015 metų informaciją pagal veiklos segmentus (9 priedas).

P10.Pagrindinės veiklos pajamos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija parodo įstaigos uždirtas pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį.

Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį procentais:

Finansavimo pajamos – 86,43 %

Pagrindinės veiklos kitos pajamos –13,57 %

Finansavimo pajamos – 468905,16 Eur.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, lyginant su 2015 m. padidėjo 27481,45 Eur. dėl padidėjusio mokinio krepšelio ir aplinkos finansavimo.

Finansavimo sumos iš saviv. biudžeto lyginant su 2015 m. padidėjo 28707,57 Eur.

Finansavimo sumos iš ES lyginant su 2015 m. padidėjo 106,20 Eur.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių lyginant su 2015 m. sumažėjo 37,31 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 73600 Eur. (įstaigos pajamos).

Informaciją apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiame 7 lentelėje.

7 lentelė. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	73600,00	76486,00
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		

1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	73600,00	76486,00
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

P11. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 428577,67 Eur., lyginant su 2015 m. sąnaudos padidėjo 30832,91 Eur., nes didėjo darbo užmokestis.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 5298,29 Eur., lyginant su 2015 m. sąnaudos sumažėjo 48,51 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 30930,09 Eur., lyginant su 2015 m. sąnaudomis padidėjo 1260,81 Eur.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 824,58 Eur.:

- MK lėšų kvalifikacijos kėlimo išl. – 494,98 Eur.
- Aplinkos lėšų kvalifikacijos kėlimo išl. – 329,60 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 75708,15 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos – 2396,61 Eur.

P12. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas- -1230,23 Eur.

P13. Grynojo turto pokyčių ataskaitoje atsispindi einamųjų metų deficitas.

Pinigų srautų ataskaitoje atsispindi piniginių lėšų įplaukos ir išmokos.

P14. Įplaukos.

Gautos įplaukos – 611186,72 Eur.

- iš valstybės biudžeto (išskyrus lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti) 206783,56 Eur.;
- iš savivaldybės biudžeto 256400,00 Eur.;
- iš kitų šaltinių 803,16 Eur.;

P15. Pervestos lėšos – įstaigos surinktos pajamos ir pervestos į savivaldybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį 73600,00 Eur. Lyginant su 2015 m. pervestos lėšos sumažėjo 2886,00 Eur.

P16. Išmokos – 534467,32 Eur.

Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu išmokos padidėjo 22602,73 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos 27516,53 Eur., lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 2532,75 Eur.

P17. Finansinės veiklos pinigų srautai - tai lėšos gautos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti.

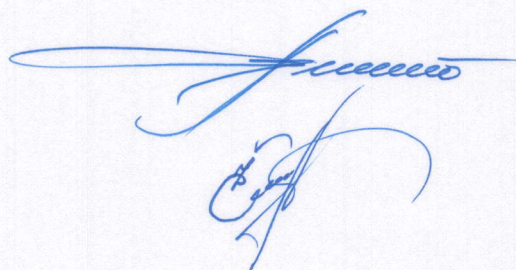
Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui iš kitų šaltinių 0 Eur., lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 535,82 Eur.

P18. Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas. Pinigų likutis ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 3119,40 Eur.

PRIDEDAMA.

- 1 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 2 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 4 priedas. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas.
- 5 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 6 priedas. Finansavimo sumų likučiai.
- 7 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
- 8 priedas. 2016 m. informacija pagal veiklos segmentus.
- 9 priedas. 2015 m. informacija pagal veiklos segmentus.

Direktorė



Aldona Stagniūnienė

Vyresnioji buhalterė

Daiva Žmuidienė

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėltros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		791,82			63,49				855,31	
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									0,00	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									0,00	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0,00	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									0,00	
3.1.	parduoto									0,00	
3.2.	perduoto									0,00	
3.3.	nurašyto									0,00	
4.	Pergrupavimai (+/-)									0,00	
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		791,82			63,49				855,31	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-791,82		X		X	X		-791,82	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		0,00	
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-21,13	X	X		-21,13	

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
9	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		0,00	
9.1	perduoto	X			X		X	X		0,00	
9.2	perduoto	X			X		X	X		0,00	
9.3	nurašyto	X			X		X	X		0,00	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		0,00	
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-791,82		X	-21,13	X	X		-812,95	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									0,00	
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									0,00	
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0,00	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0,00	
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									0,00	
16.1	perduoto									0,00	
16.2	perduoto									0,00	
16.3	nurašyto									0,00	
17.	Pergrupavimai (+/-)									0,00	
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									0,00	
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)	0,00	0,00	0,00	0,00	42,36	0,00	0,00	0,00	42,36	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)	0,00	0,00	0,00	0,00	63,49	0,00	0,00	0,00	63,49	

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekildinamosios kultūros vertybės	Masinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			282086,14	15382,30		14510,65			10809,25		14951,56			337739,90
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)														
2.1.	pirkto turto išgijimo savikaina														
2.2.	neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														
4.	Pergupavimai (+/-)														
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			282086,14	15382,30		14510,65			10809,25		14951,56			337739,90
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-97180,48	-15382,30		-10907,91			-10199,89	X	-9521,83	X	X	-143192,41
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-3151,80			-220,44			-380,10	X	-1524,82	X	X	-5277,16
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X									X		X	X	
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	
10.	Pergupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		-100332,28	-15382,30		-11128,35			-10579,99	X	-11046,65	X	X	-148469,57
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				

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			Išskstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitose vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	13		
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
16.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X													
16.1.	perduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X													
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
20.	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
21.	Tikrosios vertės paskaitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22.1.	perduoto		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			181753,86			3382,30			229,26		3904,91			189270,33
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			184905,66			3602,74			609,36		5429,73			194547,49

ATSARGŲ VERTĖS PASKELTĪMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nebetekamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir likvidūs inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarės		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilegalūs materialūs ir biologiniai turtais, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutarės	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8		10
1.	Atsargų įsijungimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2188,60						2188,60
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		74519,50				44,55		74564,05
2.1.	Įsigyto turto įsijungimo sąvokama		74519,50				44,55		74564,05
2.2.	neįmokamai gautų atsargų įsijungimo sąvokama								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2-3.3+3.4)		-75708,15						-75708,15
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sumaudota veikloje		-75708,15						-75708,15
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Perguppavimai (+/-)		44,55				-44,55		
5.	Atsargų įsijungimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		1044,50						1044,50
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrinimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sumaudojų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sumaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo perguppavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		1044,50						1044,50
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		2188,60						2188,60

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)	23646,52	22909,50		22151,26	22151,26	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	737,02					
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	737,02					
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	22909,50	22909,50		22151,26	22151,26	
1.5.1.	Iš biudžeto	22909,50	22909,50		22151,26	22151,26	
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)	23646,52	22909,50		22151,26	22151,26	

Marijampolės vaikų lopšelio-drėželio "Šypsenele"
2016 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
6 priedas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	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)		6841,10	6841,10		5620,17	5620,17
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		185936,44	185936,44		182480,58	182480,58
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)		265,44	265,44			0,00
4.	Iš kitų šaltinių		1701,75	1701,75		4770,32	4770,32
5.	Iš viso		194744,73	194744,73	0,00	192871,07	192871,07

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Marjampolės vaikų lopšelio-darželio "Šypsenėlė"
2016 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
7 priedas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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.	Mokėtinoms subsidijoms, dotacijoms ir finansavimo sumoms							
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai							
3.	Tiekėjams mokėtinoms sumoms	2,26				4,55		
4.	Su kauptos mokėtinoms sumoms	22909,19	5418,61			22151,26	5239,33	
4.1.	Su kauptos finansavimo sąnaudos							
4.2.	Su kauptos atostoginių sąnaudos	22909,19	5418,61			22151,26	5239,33	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinoms sumoms							
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3117,44				2510,10		
5.1.	Mokėtini veiklos mokėtiniai							
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	3117,44				2510,10		
5.3.	Kitos mokėtinoms sumoms							
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	26028,89	5418,61			24665,91	5239,33	

2015 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Apimkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	Iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS												
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-517871,10		-517871,10	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-397744,76		-397744,76	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-5346,80		-5346,80	
1.4.	Komandiruočių									-29669,28		-29669,28	
1.5.	Transporto												
1.6.	Kvalifikacijos kelimo									-976,62		-976,62	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo												
1.8.	Nuvertėjimo ir nutrašytų sumų												
1.9.	Sumandou ir parduotų atsargų savikaina									-81081,79		-81081,79	
1.10.	Socialinių išmokų												
1.11.	Nuomos												
1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų									-3051,85		-3051,85	
1.14.	Kitos												
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA												
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI												
3.1.	Išmokos:												
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-511864,59		-511864,59	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-397750,62		-397750,62	
3.1.3.	Komandiruočių									-30049,28		-30049,28	
3.1.4.	Transporto												
3.1.5.	Kvalifikacijos kelimo									-976,62		-976,62	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo												
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									-79668,45		-79668,45	
3.1.8.	Socialinių išmokų												
3.1.9.	Nuomos												
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									-3418,41		-3418,41	
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos												
3.1.12.	Kitos išmokos									-1,21		-1,21	