

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "ŠYPSENĖLĖ"

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2017.12.31 D. DUOMENIS

2017.02.09 Nr. F3-48

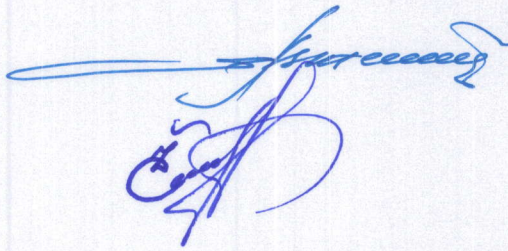
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P 1	334642,72	189312,69
I.	Nematerialusis turtas		21,18	42,36
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		21,18	42,36
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		334621,54	189270,33
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		323134,85	181753,86
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8974,98	3382,30
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		114,60	229,26
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2397,11	3904,91
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P 2		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		48031,67	29286,97
I.	Atsargos	P 3	2211,08	1044,50
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2211,08	1044,50
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			266,93
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P 4	43867,65	23646,52
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, turtą, paslaugas		1231,08	737,02
III.5	Sukauptos gautinos sumos		42636,57	22909,50
III.6	Kitos gautinos sumos	P 5	45,74	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P 6	1907,20	4329,02
	IŠ VISO TURTO:		382674,39	218599,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P 7	335734,82	192871,07
I.	Iš valstybės biudžeto		9405,06	5620,17
II.	Iš savivaldybės biudžeto		323159,62	182480,58
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3170,14	4770,32
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		45022,98	26028,89
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P 8	45022,98	26028,89
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		9135,75	2,26
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5690,17	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		27810,65	22909,19

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2386,41	3117,44
F.	GRYNASIS TURTAS	P 9	1916,59	-300,30
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		1916,59	-300,30
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2216,89	-1230,23
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-300,30	929,93
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		382674,39	218599,66

Direktorė

Vyresnioji buhalterė



Aldona Stagniūniene

Daiva Žmurdienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "ŠYPSENĖLĖ"

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017.12.31 D. DUOMENIS

2018.02.09 Nr.F3-49

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P 10	585122,18	542505,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		514222,18	468905,16
I.1.	Iš valstybės biudžeto		226139,72	209026,72
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		284765,35	259591,87
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			265,44
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3317,11	21,13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		70900,00	73600,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		70900,00	73600,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P 11	582905,29	543735,39
I.	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		453782,48	428577,67
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5499,06	5298,29
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		29725,15	30930,09
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1919,00	824,58
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		84927,36	75708,15
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7052,24	2396,61
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P 12	2216,89	-1230,23
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P 13	2216,89	-1230,23
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2216,89	-1230,23
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Vyresnioji buhalterė

Aldona Stagnūnienė

Daiva Žmuidienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "ŠYPSENĖLĖ"

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

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

2018-02-09 Nr. F3-50

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2015m. gruodžio 31 d.						929,93	929,93	
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		0,00	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 grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		-1230,23	-1230,23	
9.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	-300,30	-300,30	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 grynas perviršis ar deficitas	P 13	x	x	x		2216,89	2216,89	
	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	1916,59	1916,59	0,00

Direktorė

Vyresnioji buhalterė



Aldona Stagniūnienė

Daiva Žmuidienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "ŠYPSENĖLĖ"

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

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

2017.02.09 Nr.F3-51

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2421,82		-2421,82	3119,40		3119,40
I.	Įplaukos	P 14	628415,66		628415,66	611186,72		611186,72
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		486615,66		486615,66	463986,72		463986,72
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		220621,98		220621,98	206783,56		206783,56
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		265062,06		265062,06	256400,00		256400,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		931,62		931,62	803,16		803,16
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4	Už suteiktas paslaug. iš pirkėjų		70900,00		70900,00	73600,00		73600,00
I.5	Už suteiktas paslaug. iš biudžeto		70900,00		70900,00	73600,00		73600,00
I.6	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7	Kitos įplaukos				0,00			0,00
II.	Pervestos lėšos	P 15	-70900,00	0,00	-70900,00	-73600,00	0,00	-73600,00
II.1	Iš valstybės biudžetą				0,00			0,00
II.2	Iš savivaldybių biudžetus		-70900,00		-70900,00	-73600,00		-73600,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0,00			0,00
II.4	Iš 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	-559937,48	0,00	-559937,48	-534467,32		-534467,32
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-443190,85		-443190,85	-428021,45		-428021,45
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-24982,54		-24982,54	-27516,53		-27516,53
III.3	Komandiruočių				0,00			0,00
III.4	Transporto				0,00			0,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1919,00		-1919,00	-824,58		-824,58
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				0,00			0,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-83468,93		-83468,93	-75708,15		-75708,15
III.8	Socialinių išmokų				0,00			0,00

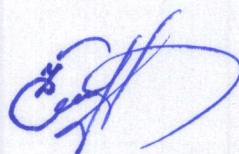
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
III.9	Nuomos				0,00			0,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-6376,16		-6376,16	-2396,61		-2396,61
III.11	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12	Kitos išmokos				0,00			0,00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-5871,20	0,00	-5871,20	0,00	0,00	0,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas				0,00			0,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0,00			0,00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-5871,20		-5871,20			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas				0,00			0,00
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas				0,00			0,00
.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		5871,20	0,00	5871,20	0,00	0,00	0,00
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	5871,20	0,00	5871,20	0,00		0,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		5000,00		5000,00			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		871,20		871,20			0,00
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0,00			0,00
.	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	-2421,82		-2421,82	3119,40		3119,40
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4329,02		4329,02	1209,62		1209,62
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1907,20		1907,20	4329,02		4329,02

Direktorė



Aldona Stagniūnienė

Vyresnioji buhalterė



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 2017 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2018-02-15 Nr. D4-17
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 2017 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 2017 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 didelės 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 2017-12-29d. įsakymu Nr.V1-153 „Dėl apskaitos vadovo ir apskaitos tvarkų tvirtinimo“. 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. Visa pateikta informacija yra eurai.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Ilgalaikis materialusis turtas. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jo vertė yra ne mažesnė negu 500 EUR, 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 nuvertėjimą, 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 ilgalaikis turtas. Nematerialiuoju ilgalaikiu turtu laikomas nefinansinis turtas, kuris neturi materialios formos ir kurį naudodama įstaiga tikisi gauti ekonominės naudos. Nematerialusis ilgalaikis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesioginį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą sumą.

Nematerialiojo 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. 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 sumos 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 praityje 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 ataskaitinį 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 ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos 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-įjam 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 1% 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 21,18 Eur. Tai įstaigos internetinis puslapis, kuris į apskaitą įtrauktas 2015 m. pabaigoje, puslapio įsigijimo savikaina 63,49 Eur. Darželyje yra nusidėvėjusio nematerialaus turto kuris vis dar naudojamas - tai buhalterinės apskaitos programa, kurios įsigijimo savikaina 791.82 Eur.

Pateikiame informaciją apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2017 m. (1 priedas).

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

Ištaigoje yra 30 vienetai visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 36999,81 Eur.

Ištaigoje didžiausią dalį turimo ilgalaikio materialiojo turto sudaro pastatai – 96,56 %, mašinos ir įrengimai – 2,68 %; baldai ir biuro įranga – 0,04 %; kitas ilgalaikis materialusis turtas- 0,72 %.

Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su praėtu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 145330,03 Eur. dėl naujo turto įsigijimo ir pastato apšiltinimo darbų.

Pateikiame informaciją apie ilgalaikio turto balansinės vertės pasikeitimą per 2017 m. (2 priedas).

P2. Ilgalaikio finansinio, biologinio turto įstaiga neturi.

P3. Atsargos. 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, kuris kontrolės tikslais apskaitomas nebalansinėse sąskaitose, turto likutinė vertė ataskaitiniu laikotarpiu likutis yra 101664,60 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis įstaigoje - 2211,08 Eur., (maisto produktai) Lyginant su 2016 metais, ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargų likutis didesnis 1166,58 Eur.(padidėjo maisto produktų likutis).

Pateikiame formą apie atsargų vertės pasikeitimą per 2017 m. (3 priedas).

P4. Per vienus metus gautinos sumos – 43867,65 Eur. iš jų:

Per vienu metus gautinos sumos 2017 m. lyginant su 2016 m. padidėjo 20221,13 Eur., dėl įstaigos kreditinių įsiskolinimų, kurie susidarė dėl pilnai neatiduotos 2017 m. aplinkos lėšų sąmatos ir padidėjusių darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupinių. Gautinos sumos už paslaugas 1231,08 Eur. ir sukauptos gautinos sumos 42636,57 Eur.

Darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai – 27810,65 Eur., iš jų:

- Valstybės lėšos – 17164,54 Eur.;
- Savivaldybės lėšos – 10646,11 Eur.

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

P5. Kitos gautinos sumos įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį – 45,74 Eur. apmokėjimai susidarė apmokėjus pagal išankstines sąskaitas faktūras už paslaugas daugiau, nei faktinės sąnaudos gavus PVM sąskaitas faktūras.

P6. Pinigai banko sąskaitose:

2 lentelė. Pinigai banko sąskaitose 2017-12-31

Sąskaitos Nr.;	Asignavimų šaltinis	Likutis Eur. 2017-12-31
LT 13 7044 0600 0607 4974	Mok.krepšelio l.	0
LT 58 7044 0600 0208 2517	Aplinkos biudžeto l.	0

LT 14 7044 0600 0208 2533	Įstaigos pajamų l.	0
LT 74 7044 0600 0208 2520	Pavediminės l. (2%).	1907,20
Viso:		1907,20

Pinigai banko sąskaitoje ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 2421,82 Eur. dėl mokėjimų ir ilgalaikio turto pirkimo iš 2% lėšų.

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)	1907,20		1209,62	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1907,20		4329,02	
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)	1709,20		4329,02	
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 – 96,25 %; Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto padidėjo 140679,04 Eur., dėl pastato vertės padidėjimo atlikus apšiltinimo darbus.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 2,80 %. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos iš valstybės biudžeto padidėjo 3784,89 Eur., dėl ilgalaikio turto pirkimo.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 0,95 %. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos iš kitų šaltinių sumažėjo 1600,18 Eur.

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

Pateikiame informaciją apie finansavimo sumų likučius (6 priedas)

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

P8. Trumpalaikiai įstaigos įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 45022,98 Eur.

Aplinkos lėšų kreditorinis likutis 14825,92 Eur. susidarė dėl nepilnai gautos sąmatos. Neatiduota sąmatos suma 14937,94 Eur. (2018-01-05 gavus likusius pinigus visos skolos buvo pilnai apmokėtos).

Sukauptos mokėtinos sumos – 27810,65 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 2017-12-31

Sąsk.plano sąskaitos Nr.	Pavadinimas	Suma EUR.
	Mokinio krepšelio lėšos	
69521029	Sukauptos atostoginių sąnaudų	13154,93
69521039	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudų	4009,61
	Aplinkos lėšos	
69521021	Sukauptos atostoginių sąnaudų	8158,27
69521031	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudų	2487,84
	Iš viso:	27810,65

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	26028,89	45022,98
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	26028,89	45022,98

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

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

Perviršis – 1916,59 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susidarė dėl pagrindinės veiklos pajamų, lyginant su pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Pagrindinės veiklos perviršis, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2216,89 Eur.

Ankstesnių metų deficitas – 300,30 Eur.

Pagal veiklos segmentus. Pagrindinės veiklos sąnaudų 582905,29 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 39169,90 Eur. Pagrindinės veiklos pinigų srautai išmokos 559937,48 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 25470,16 Eur.

Pateikiame 2017 metų informaciją pagal veiklos segmentus (8 priedas) ir 2016 metų informaciją pagal veiklos segmentus (9 priedas).

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

Pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį procentais:

Finansavimo pajamos – 87,88 %

Pagrindinės veiklos kitos pajamos –12,12 %

Finansavimo pajamos – 514222,18 Eur.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, lyginant su 2016 m. padidėjo 17113,00 Eur. dėl padidėjusio mokinio krepšelio finansavimo.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto lyginant su 2016 m. padidėjo 25173,48 Eur., dėl padidėjusio aplinkos finansavimo.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių lyginant su 2016 m. padidėjo 3295,98 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 70900,00 Eur. (įstaigos pajamos) lyginant su 2016 m. sumažėjo 2700,00 Eur. Nes suprastėjo vaikų lankomumas ir daugiau tėvų renkasi ne pilną maitinimą, dėl mažų pajamų.

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	70900,00	73600,00
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**	70900,00	73600,00
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 – 453782,48 Eur., lyginant su 2016 m. sąnaudos padidėjo 25204,81 Eur., nes didėjo darbo užmokestis.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 5499,06 Eur., lyginant su 2016 m. sąnaudos padidėjo 200,77 Eur., nes buvo nupirka ilgalaikio turto ir padidėjo pagrindinio pastato vertė, dėl apšiltinimo darbų.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 29725,15 Eur., lyginant su 2016 m. sąnaudomis sumažėjo 1204,94 Eur., nes sumažėjo elektros kaina, bei šildymo išlaidos, dėl šiltesnių orų.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1919,00 Eur.:

- MK lėšų kvalifikacijos kėlimo išl. – 1400,00 Eur.
- Aplinkos lėšų kvalifikacijos kėlimo išl. – 519,00 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 84927,36 Eur. lyginant su 2016 m. sąnaudomis padidėjo 9219,21 Eur., nes buvo pirka daugiau trumpalaikio turto.

Kitų paslaugų sąnaudos – 7052,27 Eur. lyginant su 2016 m. sąnaudomis padidėjo 4655,63 Eur., nes buvo pirka daugiau prekių.

P12. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas 2216,89Eur.

P13. Grynojo turto pokyčių ataskaitoje atsispindi einamųjų metų perviršis.

Pinigų srautų ataskaitoje atsispindi piniginių lėšų įplaukos ir išmokos.

P14. Įplaukos.Gautos įplaukos – 628415,66 Eur.:

- iš valstybės biudžeto (išskyrus lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti) 220621,98 Eur.;
- iš savivaldybės biudžeto 265062,06 Eur.;
- iš kitų šaltinių 931,62 Eur.;

P15. Pervestos lėšos – įstaigos surinktos pajamos ir pervestos į savivaldybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį 70900,00 Eur. Lyginant su 2017 m. pervestos lėšos sumažėjo 2700,00 Eur.

P16. Išmokos – 559937,48 Eur.

Lyginant su praėitu ataskaitiniu laikotarpiu išmokos padidėjo 25470,13 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos 24982,54 Eur., lyginant su praėitu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 2533,99 Eur.

P17. Finansinės veiklos pinigų srautai 5871,20 Eur. tai lėšos gautos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti.

Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui iš valstybės biudžeto 5000 Eur. ir iš kitų šaltinių 871,20 Eur., lyginant su praėitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 5871,20 Eur.

P18. Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas. Pinigų likutis ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praėitu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo – 2421,82 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, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

6 priedas. Finansavimo sumų likučiai.

7 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.

8 priedas. 2017 m. informacija pagal veiklos segmentus.

9 priedas. 2016 m. informacija pagal veiklos segmentus.

Direktorė

Aldona Stagniūnienė

Vyresnioji buhalterė

Daiva Žmuidienė

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

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	
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		791,82			63,49				855,31	
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									0,00	
2.1.	pirkto turto išgijimo savikaina									0,00	
2.2.	neatlygintinai gauto turto išgijimo 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.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		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	

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldui ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis turtas	Nebaigta statyba		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			282086,14	15382,30		14510,65			10809,25		14951,56			337739,90
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						5871,20							144957,89	150829,09
2.1.	pirkio turto įsigijimo savikaina						5871,20								5871,20
2.2.	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina													144957,89	144957,89
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.	Pergrupavimai (+/-)			144957,89									-144957,89		
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			427044,03	15382,30		20381,85			10809,25		14951,56			488568,99
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		100332,28	15382,30		11128,35			10579,99	X	11046,65	X	X	148469,57
7.	Neatlyginamai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		3576,90			278,52			114,66	X	1507,80	X	X	5477,88
9.	Sukaupta perduoto, 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.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	0,00	103909,18	15382,30	0,00	11406,87	0,00	0,00	10694,65	X	12554,45	X	X	153947,45
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlyginamai gauto turto sukauptas 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			Iš viso	
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kilnas ilgalaikis materialusis turtas	13		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	2														
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									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								X		X	X	X	
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X			X		X		X	X	X	
20.	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokyčiai		X	X	X			X		X		X	X	X	
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		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	
22.1.	perduoto		X	X	X			X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X			X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X			X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		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	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)									114,60		2397,11			334621,54
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)									229,26		3904,91			189270,33

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventuaris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8		10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1044,50						1044,50
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		53278,64						53333,16
2.1.	įsigyto turto įsigijimo sąvokaina		53278,64						53333,16
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-52166,58						-52166,58
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sumaudyta veikloje		-52166,58						-52166,58
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)		54,52						
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		2211,08						2211,08
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje						-54,52		
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupia nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sumaudyta veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		2211,08						2211,08
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		1044,50						1044,50

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)	43867,65	42636,57		23646,52	22909,50	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00					
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1231,08			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	1231,08			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	42636,57	42636,57		22909,50	22909,50	
1.5.1.	Iš biudžeto	42636,57	42636,57		22909,50	22909,50	
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)	43867,65	42636,57		23646,52	22909,50	

Marijampolės vaikų lopšelio-drželio "Šypsenele"
2017 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
6 priedas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	4	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	6	Iš viso 8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	3	4	5=3+4	7	8=6+7	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		5620,17	5620,17	9405,06	9405,06	
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)		182480,58	182480,58	323159,62	323159,62	
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso		192871,07	192871,07	3170,14	3170,14	
			192871,07	192871,07	0,00	335734,82	

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	5690,17	5690,17				
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	9135,75			2,26		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	27810,65	6497,45		22909,19	5418,61	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	27810,65	6497,45		22909,19	5418,61	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2386,41			3117,44		
5.1.	Mokėtini veiktos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	2386,41			3117,44		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	45022,98	12187,62		26028,89	5418,61	

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	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									-582905,29		-582905,29
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-453782,48		-453782,48
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-5499,06		-5499,06
1.4.	Komandiruočių									-29725,15		-29725,15
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kelimo											
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-1919,00		-1919,00
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų									-84927,36		-84927,36
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA									-7052,24		-7052,24
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-559937,48		-559937,48
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-443190,85		-443190,85
3.1.3.	Komandiruočių									-24982,54		-24982,54
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kelimo											
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Aisargų įsigijimo									-1919,00		-1919,00
3.1.8.	Socialinių išmokų									-83468,93		-83468,93
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos									-6376,16		-6376,16

