

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Šypsenėlė"

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "ŠYPSENĖLĖ"

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018.12.31 D. DUOMENIS

2019.01.18 Nr. AT-1653

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P 1	332831,93	334642,72
I.	Nematerialusis turtas		0,00	21,18
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			21,18
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		332831,93	334621,54
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		317432,57	323134,85
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8667,38	8974,98
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,00	114,60
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6731,98	2397,11
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		37932,19	48031,67
I.	Atsargos	P 3	1776,34	2211,08
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1776,34	2211,08
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P 4	33762,64	43913,39
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		941,06	1231,08
III.5	Sukauptos gautinos sumos		32790,68	42636,57
III.6	Kitos gautinos sumos	P 5	30,90	45,74
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P 6	2393,21	1907,20
	IŠ VISO TURTO:		370764,12	382674,39
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P 7	334094,60	335734,82
I.	Iš valstybės biudžeto		7856,75	9405,06
II.	Iš savivaldybės biudžeto		323127,58	323159,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3110,27	3170,14
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		35810,98	45022,98
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	35810,98	45022,98
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		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		348,92	9135,75
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			5690,17
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		32790,68	27810,65

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2671,38	2386,41
F.	GRYNASIS TURTAS	P 9	858,54	1916,59
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		858,54	1916,59
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1058,05	2216,89
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1916,59	-300,30
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSA VIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		370764,12	382674,39

Direktorė

Vyresnioji buhalterė

Aldona Stagniūnienė

Daiva Žmuidienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "ŠYPSENĖLĖ"

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018.12.31 D. DUOMENIS

2019.01.18 Nr. AT-1653

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P 10	650337,59	585122,18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		566337,59	514222,18
I.1.	Iš valstybės biudžeto		219919,39	226139,72
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		345217,78	284765,35
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1200,42	3317,11
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		84000,00	70900,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		84000,00	70900,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P 11	651395,64	582905,29
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		512478,84	453782,48
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7804,97	5499,06
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		28540,93	29725,15
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		726,00	1919,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		93507,38	84927,36
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8337,52	7052,24
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	P 12	-1058,05	2216,89
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P 13	-1058,05	2216,89
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1058,05	2216,89
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Vyresnioji buhalterė

Aldona Stagniūnienė

Daiva Žmuidienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "ŠYPSENĖLĖ"

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-01-18 Nr.AT-1653

Pateikimo valiuta ir tikslumas:eurais

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 2016m. gruodžio 31 d.						-300,30	-300,30	
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 grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		2216,89	2216,89	
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	1916,59	1916,59	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		-1058,05	-1058,05	
	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		0,00	0,00	0,00	0,00	858,54	858,54	0,00

Direktorė

Aldona Stagniūnienė

Vyresnioji buhalterė

Daiva Žmuidienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "ŠYPSENĖLĖ"

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019.01.18 Nr.F3- AT-1653

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		486,01	0,00	486,01	-2421,82		-2421,82
I.	Iplaukos	P 14	736364,62		736364,62	628415,66		628415,66
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		568364,62		568364,62	486615,66		486615,66
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		216176,79		216176,79	220621,98		220621,98
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		351231,86		351231,86	265062,06		265062,06
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		955,97		955,97	931,62		931,62
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		84000,00		84000,00	70900,00		70900,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		84000,00		84000,00	70900,00		70900,00
I.6	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7	Kitos įplaukos				0,00			0,00
II.	Pervestos lėšos	P 15	-84000,00	0,00	-84000,00	-70900,00	0,00	-70900,00
II.1	Iš valstybės biudžetą				0,00			0,00
II.2	Iš savivaldybių biudžetus		-84000,00		-84000,00	-70900,00		-70900,00
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	-651878,61	0,00	-651878,61	-559937,48	0,00	-559937,48
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-513188,98		-513188,98	-443190,85		-443190,85
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-28540,93		-28540,93	-24982,54		-24982,54
III.3	Komandiruočių				0,00			0,00
III.4	Transporto				0,00			0,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-726,00		-726,00	-1919,00		-1919,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				0,00			0,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-93507,38		-93507,38	-83468,93		-83468,93
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		-15915,32		-15915,32	-6376,16		-6376,16
III.11	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12	Kitos išmokos				0,00			0,00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-5994,06	0,00	-5994,06	-5871,20	0,00	-5871,20
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		-5994,06		-5994,06	-5871,20		-5871,20
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		5994,06	0,00	5994,06	5871,20	0,00	5871,20
I.	Įplaukos 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	5994,06	0,00	5994,06	5871,20	0,00	5871,20
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0,00	5000,00		5000,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		5994,06		5994,06			0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių				0,00	871,20		871,20
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	486,01		486,01	-2421,82		-2421,82
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1907,20		1907,20	4329,02		4329,02
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2393,21	0,00	2393,21	1907,20		1907,20

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 2018 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2018-01-22 Nr. AT-1653
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 2018 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 2018 metus vidutiniškai dirbo 57 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 turto naudingo tarnavimo laikas pagal grupes

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnav. laikas m.
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	3
	MATERIALUSIS TURTAS	
2.	Pastatai	
2.1	Kapitaliniai mūriniai pastatai, monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (negyvenamieji pastatai)	100
3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
3.1.	Kiti statiniai	10
4.	Mašinos ir įrengimai	
4.1	Kitos mašinos ir įrengimai	10
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	8
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
5.4.	Kita biuro įranga	8
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Muzikos instrumentai	25
6.2.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
6.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

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 turta, 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 nuvertėjimo 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 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 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-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 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 0,00 Eur. Tai įstaigos internetinis puslapis, kurio savikaina 63,49 Eur. ir buhalterinės apskaitos programa.

kurios įsigijimo savikaina 791,82 Eur. Darželyje yra nusidėvėjusio nematerialaus turto kuris vis dar naudojamas, kurios įsigijimo savikaina 855,31 Eur.

Pateikiame informaciją apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2018 m. (1 priedas).

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

Įstaigoje yra 29 vienetai visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 35216,40 Eur.

Įstaigoje didžiausią dalį turimo ilgalaikio materialiojo turto sudaro pastatai – 95,37 %, mašinos ir įrengimai – 2,6 %; kitas ilgalaikis materialusis turtas- 2,03 %.

Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 1810,79 Eur., dėl nurašymo ir nusidėvėjimo.

Pateikiame informaciją apie ilgalaikio turto balansinės vertės pasikeitimą per 2018 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 117201,41 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis įstaigoje - 1776,34 Eur., (maisto produktai) Lyginant su 2017 metais, ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargų likutis mažesnis 434,74 Eur.

Pateikiame formą apie atsargų vertės pasikeitimą per 2018 m. (3 priedas).

P4. Per vienus metus gautinos sumos – 33762,64 Eur. iš jų:

Per vienu metu gautinos sumos 2018 m. lyginant su 2017 m. sumažėjo 10150,75 Eur. Gautinos sumos už paslaugas 941,06 Eur. ir sukauptos gautinos sumos 32790,68 Eur.

Darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai – 32790,68 Eur., iš jų:

- Valstybės lėšos – 19358,83 Eur.;
- Savivaldybės lėšos – 13431,85 Eur.

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

P5. Kitos gautinos sumos įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį 30,90 Eur. apmokėjimai susidarė apmokėjus anksčiau už išrašytas PVM sąskaitas faktūras.

P6. Pinigai banko sąskaitose:

2 lentelė. Pinigai banko sąskaitose 2018-12-31

Sąskaitos Nr.;	Asignavimų šaltinis	Likutis Eur. 2018-12-31
LT 13 7044 0600 0607 4974	Mok.krepšelio l.	0

LT 58 7044 0600 0208 2517	Aplinkos biudžeto l.	44,00
LT 14 7044 0600 0208 2533	Įstaigos pajamų l.	12,00
LT 74 7044 0600 0208 2520	Pavediminės l. (2%).	2337,21
Viso:		2393,21

Likutis aplinkos lėšų sąskaitoje LT58 7044 0600 0208 2517 (B) 44 EUR ir įstaigos pajamų lėšų LT14 7044 0600 0208 2533 (S) 12 EUR yra tėvų įmoka už paslaugas sumokėta gruodžio 31 dieną po darbo valandų.

Pinigai banko sąskaitose ataskaitinį laikotarpį lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 486,01 Eur. dėl 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)	2393,21		1907,20	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	2393,21		1907,20	
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)	2393,21		1907,20	
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 – 96,72 %; Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto sumažėjo 32,04 Eur. nežymiai, nes buvo įsigyta naujo ilgalaikio turto.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 2,35 %. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos iš valstybės biudžeto sumažėjo 1548,31 Eur., dėl nusidėvėjimo.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 0,93 %. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos iš kitų šaltinių sumažėjo 59,87 Eur.

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 – 35810,98 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos – 32790,68 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 2018-12-31

Sąsk.plano sąskaitos Nr.	Pavadinimas	Suma EUR.
	Mokymo lėšos	
69521029	Sukauptos atostoginių sąnaudų	14836,62
69521039	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudų	4522,21
	Aplinkos lėšos	
69521021	Sukauptos atostoginių sąnaudų	10291,98
69521031	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo sąnaudų	3139,87
	Iš viso:	32790,68

6 lentelė. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	45022,98	35810,98
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	45022,98	35810,98

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

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

Perviršis – 858,54 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susidarė dėl pagrindinės veiklos pajamų, lyginant su pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Pagrindinės veiklos deficitas, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje– 1058,05 Eur.

Ankstesnių metų perviršis – 1916,59 Eur.

Pagal veiklos segmentus. Pagrindinės veiklos sąnaudos 651395,64 Eur. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 68490,35 Eur. Pagrindinės veiklos pinigų srautai išmokos 651878,61 Eur. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 919441,13 Eur.

Pateikiame 2018 metų informaciją pagal veiklos segmentus (8 priedas) ir 2017 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 – 87,08 %
 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 12,92 %
 Finansavimo pajamos – 566337,59 Eur.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, lyginant su 2017 m. sumažėjo 6220,33 Eur. dėl sumažėjusio mokymo lėšų finansavimo.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto lyginant su 2017m. padidėjo 60452,43 Eur., dėl padidėjusio aplinkos finansavimo.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių lyginant su 2017 m. sumažėjo 2116,69 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 84000,00 Eur. (įstaigos pajamos) lyginant su 2017 m. padidėjo 13100,00 Eur., nors ir suprastėjo vaikų lankomumas ir daugiau tėvų renkasi ne pilną maitinimą, bet dėl padidėjusių įkainių už paslaugas surinkta daugiau pinigų.

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	84000,00	70900,00
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**	84000,00	70900,00
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 – 512478,84 Eur., lyginant su 2017 m. sąnaudos padidėjo 58696,36 Eur., nes didėjo darbo užmokestis.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 7804,97 Eur., lyginant su 2017 m. sąnaudos padidėjo 2305,91 Eur., nes buvo nupirkta ilgalaikio turto.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 28540,93 Eur., lyginant su 2017m. sąnaudomis sumažėjo 1184,22 Eur., dėl sumažėjusių išlaidų šildymui.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 726 Eur.:

- ML lėšų kvalifikacijos kėlimo išl. – 178 Eur.
- Aplinkos lėšų kvalifikacijos kėlimo išl. – 550,63 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 93507,38 Eur. lyginant su 2017 m. sąnaudomis padidėjo 8580,02 Eur., nes buvo pirka daugiau trumpalaikio turto.

Kitų paslaugų sąnaudos – 8337,52 Eur. lyginant su 2017 m. sąnaudomis padidėjo 1285,28 Eur., nes buvo pirka daugiau paslaugų.

P12. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas -1058,05Eur.

P13. Grynojo turto pokyčių ataskaitoje atsispindi einamųjų metų deficitas.

Pinigų srautų ataskaitoje atsispindi piniginių lėšų įplaukos ir išmokos.

P14. Įplaukos. Gautos įplaukos – 736364,62 Eur.:

- iš valstybės biudžeto 216176,79 Eur.;
- iš savivaldybės biudžeto 351231,86 Eur.;
- iš kitų šaltinių 955,97 Eur.;

P15. Pervestos lėšos – įstaigos surinktos pajamos ir pervestos į savivaldybės biudžetą per ataskaitinį laikotarpį 84000,00 Eur. Lyginant su 2017 m. pervestos lėšos padidėjo 13100,00 Eur.

P16. Išmokos – 651878,61 Eur.

Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu išmokos padidėjo 91941,13 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos 28540,93 Eur., lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3558,39 Eur.

P17. Finansinės veiklos pinigų srautai 5994,06 Eur. tai lėšos gautos ilgalaikiam ir turtui įsigyti.

Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam turtui iš savivaldybės biudžeto 5994,06 Eur. lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 122,86 Eur.

P18. Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas. Pinigų likutis ataskaitiniu laikotarpiu lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 486,01 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. 2018 m. informacija pagal veiklos segmentus.

9 priedas. 2017 m. informacija pagal veiklos segmentus.

Direktorė

Aldona Stagniūnienė

Vyresnioji buhalterė

Daiva Žmuidienė

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros 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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		791,82			63,49				855,31	
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina										
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	Išsigijimo 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	42,31	X	X		834,13	
7	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X	21,18	X	X		21,18	

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros 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 parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	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 amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	791,82		X	63,49	X	X		855,31	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**										
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarnį										
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
16.1	parduoto										
16.2	perduoto										
16.3	nurašyto										
17.	Pergrupavimai (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)										
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)					21,18				21,18	

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	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			427044,03	15382,30		20381,85			10809,25		14951,56			488568,99
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)											5994,06			5994,06
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina											5994,06			5994,06
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						648,32			2237,02					2885,34
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto						648,32			2237,02					2885,34
3.3.	nurašyto														0,12
4.	Pergrupavimai (+/-)			0,12											
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			427044,15	15382,30		19733,53			8572,23		20945,62			491677,83
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		103909,18	15382,30		11406,87			10694,65	X	12554,45	X	X	153947,45
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		5702,40			307,60			114,60	X	1659,19	X	X	7783,79
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					648,32			2237,02	X		X	X	2885,34
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					648,32			2237,02	X		X	X	2885,34
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		109611,58	15382,30		11066,15			8572,23	X	14213,64	X	X	158845,90
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskačiuota 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	Masinės 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	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
16.	Sukaupta 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	
20.	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		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	
22.1.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		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	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			317432,57			8667,38			0,00		6731,98			332831,93
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			323134,85			8974,98			114,60		2397,11			334621,54

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	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		2211,08						2211,08
2.	[sigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		93072,64						93072,64
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		93072,64						93072,64
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								0,00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		93507,38						93507,38
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		93507,38						93507,38
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		1776,34						1776,34
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirstyti), sunaudoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		1776,34						1776,34
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)								
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		2211,08						2211,08

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)	33731,74	32790,68		43913,39		
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	941,06			1231,08		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	941,06			1231,08		
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	32790,68	32790,68		42636,57		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	32790,68	32790,68		42636,57		
1.6.	Kitos gautinos sumos				45,74		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje(-)						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	33731,74	32790,68		43913,39		

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

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)		9405,06	9405,06		7856,75	7856,75
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		323159,62	323159,62		323127,58	323127,58
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)			0,00			0,00
4.	Iš kitų šaltinių		3170,14	3170,14		3110,27	3110,27
5.	Iš viso		335734,82	335734,82	0,00	334094,60	334094,60

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						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	348,92			5690,17	5690,17	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	32790,68	7662,08		9135,75	6497,45	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos				27810,65		
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	32790,68	7662,08		27810,65	6497,45	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2671,38			2386,41		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	2671,38			2386,41		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	35810,98	7662,08	0,00	45022,98	12187,62	

