

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „ŠYPSENĖLĖ“

Įm. kodas 191649519, R. Juknevičiaus g. 80, LT-68192 Marijampolė

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021-12-31 D. DUOMENISNr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 338811,58 | 320919,87 |
| I. | Nematerialusis turtas | P01 | | |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | P02 | 338811,58 | 320919,87 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 300340,01 | 306029,24 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 6956,06 | 7598,10 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 3783,83 | 960,61 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 5531,68 | 6331,92 |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 22200,00 | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 72014,58 | 77034,11 |
| I. | Atsargos | P03 | 1386,59 | 2562,51 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 1386,59 | 2562,51 |
| 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 | P04 | 1126,23 | 262,53 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | P05 | 66795,53 | 72846,11 |
| 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 | | 1104,08 | 942,85 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 65634,85 | 71797,86 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 56,60 | 105,40 |

| | | | | |
|-----------|--|-----|------------------|------------------|
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P06 | 2706,23 | 1362,96 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 410826,16 | 397953,98 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | P07 | 336738,28 | 317241,38 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 6633,21 | 3766,63 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 327454,69 | 311236,70 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 928,10 | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 1722,28 | 2238,05 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 71173,81 | 79210,91 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 15280,86 | 25011,48 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | P08 | 15280,86 | 25011,48 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | P09 | 55892,95 | 54199,43 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | 84,60 | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 510,08 | 277,84 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 50269,39 | 48192,72 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 5028,88 | 5728,87 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | P10 | 2914,07 | 1501,69 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 2914,07 | 1501,69 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 1412,38 | 643,15 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 1501,69 | 858,54 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 410826,16 | 397953,98 |

Direktorė

Aldona Stagniūnienė

Vyriausioji buhalterė

Asta Šuopienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „ŠYPSENĖLĖ“
 Įm. kodas 191649519, R. Juknevičiaus g. 80, LT-68192 Marijampolė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021-12-31 D. DUOMENIS

2022 _____ Nr. _____
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 996337,61 | 850805,77 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 908145,10 | 773806,25 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 425937,51 | 281282,86 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 477901,45 | 488737,99 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 3300,42 | 2860,27 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 1005,72 | 925,13 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 88192,51 | 76999,52 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P11 | 88192,51 | 76999,52 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | P12 | 994925,23 | 853597,63 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | 826274,58 | 723418,65 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 7794,87 | 9637,46 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 31003,45 | 22439,75 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 2136,60 | 704,06 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 19480,67 | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | 86,62 | 128,39 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 87581,31 | 79224,76 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 20566,93 | 18044,56 |
| XIV. | KITOS | | 0,20 | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 1412,38 | -2791,86 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |

| | | | | |
|------|---|--|----------------|-----------------|
| 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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 1412,38 | -2791,86 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 1412,38 | -2791,86 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorė

Aldona Stagniūnienė

Vyriausioji buhalterė

Asta Šuopienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „ŠYPSENĖLĖ“

Įm. kodas 191649519, R.Juknevičiaus g. 80, LT-68192 Marijampolė

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021-12-31 D. DUOMENIS**

2022

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| 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 | 4,00 | 5,00 | 6,00 | 7,00 | 8,00 | 9,00 |
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 1343,27 | | 1343,27 | 654,46 | | 654,46 |
| I. | Įplaukos | | 1080082,93 | | 1080082,93 | 892509,48 | | 892509,48 |
| I.1. | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 907980,46 | | 907980,46 | 733987,86 | | 733987,86 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 412430,94 | | 412430,94 | 265031,10 | | 265031,10 |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 491700,00 | | 491700,00 | 464900,00 | | 464900,00 |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 3004,47 | | 3004,47 | 2860,27 | | 2860,27 |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | 845,05 | | 845,05 | 1196,49 | | 1196,49 |
| I.2. | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3. | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------|---|--|-----------|--|-----------|-----------|--|-----------|
| I.4 | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 86671,86 | | 86671,86 | 79260,81 | | 79260,81 |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | 85300,00 | | 85300,00 | 79260,81 | | 79260,81 |
| I.6 | Gautos palūkanos | | | | | | | |
| I.7 | Kitos įplaukos | | 130,61 | | 130,61 | | | |
| II. | Pervestos lėšos | | 85300,00 | | 85300,00 | 79260,81 | | 79260,81 |
| II.1 | Į valstybės biudžetą | | | | | | | |
| II.2 | Į savivaldybių biudžetus | | 85300,00 | | 85300,00 | 79260,81 | | 79260,81 |
| II.3. | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4 | Į kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | | | | | | |
| II.6 | Kitiems subjektams | | | | | | | |
| III. | Išmokos | | 993439,66 | | 993439,66 | 812594,21 | | 812594,21 |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | 833315,72 | | 833315,72 | 683540,67 | | 683540,67 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | 30848,57 | | 30848,57 | 21191,90 | | 21191,90 |
| III.3 | Komandiruočių | | | | | | | |
| III.4 | Transporto | | | | | | | |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | 2136,60 | | 2136,60 | 704,06 | | 704,06 |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploataavimo | | 19480,67 | | 19480,67 | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------|---|--|----------|--|----------|----------|--|----------|
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | 87027,29 | | 87027,29 | 79911,13 | | 79911,13 |
| III.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | |
| III.9 | Nuomos | | | | | | | |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | 20630,61 | | 20630,61 | 27246,45 | | 27246,45 |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | |
| III.12 | Kitos išmokos | | 0,20 | | 0,20 | | | |
| B. | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 24600,00 | | 24600,00 | 1000,00 | | 1000,00 |
| I. | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | 24600,00 | | 24600,00 | 1000,00 | | 1000,00 |
| II. | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | | | | | | |
| III. | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | | | | | | |
| IV. | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V. | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | | | | | | |
| VI. | Gauti dividendai | | | | | | | |
| VII. | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| C. | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 24600,00 | | 24600,00 | | | |
| I. | Įplaukos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II. | Gautų paskolų grąžinimas | | | | | | | |
| III. | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------|--|--|----------|--|----------|---------|--|---------|
| IV. | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti: | | 24600,00 | | 24600,00 | | | |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | 2400,00 | | 2400,00 | | | |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 22200,00 | | 22200,00 | | | |
| IV.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | | | | |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | | | |
| V. | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | | |
| VI. | Gauti dalininko įnašai | | | | | | | |
| VII. | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| D. | VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | | | | | | |
| | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | 1343,27 | | 1343,27 | -345,54 | | -345,54 |
| - | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 1362,96 | | 1362,96 | 1708,50 | | 1708,50 |
| - | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 2706,23 | | 2706,23 | 1362,96 | | 1362,96 |

Direktorė

Aldona Stagniūnienė

Vyriausioji buhalterė

Asta Šuopienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „ŠYPSENĖLĖ“

Įm. kodas 191649519, R.Juknevičiaus g. 80, LT-68192 Marijampolė

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021-12-31 D. DUOMENIS**

2022

Nr. ____

Pateikimo valiuta ir tikslumas:eurais

| Straipsniai | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiajam subjektui | | | | | Iš viso | Mažumos dalis |
|--|-----------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|--|---------|---------------|
| | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. | | | | | | 4293,55 | 4293,55 | |
| Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | x | | x | - | - | | x |
| Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | x | | x | - | - | | x |

| | | | | | | | | |
|--|--|---|---|---|---|----------------|-----------------|---|
| Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | x | | | x | - | | x |
| Kiti sudaryti rezervai | | x | x | | x | - | | x |
| Kiti panaudoti rezervai | | x | x | | x | - | | x |
| Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | x | x | - | - | | |
| Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | x | x | x | | -2791,86 | -2791,86 | |
| Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. | | | | | | 1501,69 | 1501,69 | |
| Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | x | | x | - | - | | x |
| Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | x | | x | - | - | | x |
| Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | x | | | x | - | | x |
| Kiti sudaryti rezervai | | x | x | | x | - | | x |
| Kiti panaudoti rezervai | | x | x | | x | - | | x |
| Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | x | x | - | - | | |
| Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | x | x | x | | 1412,38 | 1412,38 | |
| Likutis 2021 m. gruodžio 31 d. | | | | | | 2914,07 | 2914,07 | |

Direktorė

Aldona Stagniūnienė

Vyriausioji buhalterė

Asta Šuopienė



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.

2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Nr. AT- Marijampolė

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Šypsėnėlė“, buvo įregistruotas 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 „Šypsėnėlė“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Marijampolės savivaldybės biudžeto. Finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2021 biudžetinius metus, pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai. Veiklai vykdyti išsigytas nematerialus, ilgalaikis ir trumpalaikis materialus turtas bei atsargos į apskaitą įtraukiami kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes įstaiga nėra PVM mokėtoja.

Įstaiga, kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų, struktūrinių vienetų, neturi. Marijampolės vaikų lopšelyje-darželyje „Šypsėnėlė“ per 2021 metus vidutiniškai dirbo 56 darbuotojai.

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 patvirtintas direktoriaus 2014–12–31 d. įsakymu Nr.V-180 „Dėl apskaitos vadovo ir apskaitos tvarkų tvirtinimo“, atnaujintas direktoriaus 2021-11-22 d. įsakymu Nr.V-133 „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 atskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Apskaitai tvarkyti naudojamos buhalterinės apskaitos programos „FINAS“, „FINALGA“, „FinNet“, kurios pritaikytos tvarkyti apskaitą pagal VSAFAS reikalavimus.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

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.

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 ilgalaikio materialiojo turto grupės, kurioms 2018 m. gruodžio 21 d. įsakymu Nr. V1-210 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko patvirtinimo“ nustatytas naudingo tarnavimo laikas.

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

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

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

Atsargos

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. Atsargų sunaudojimas apskaitos dokumentuose registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinės apskaitos dokumentuose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi ūkinė operacija. 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.

Finansinis turtas, gautinos sumos ir finansiniai įsipareigojimai.

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. Finansiniai įsipareigojimai pirminio pripažinimo metu įvertinami įsigijimo savikaina, vėliau šie įsipareigojimai įvertinami: ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina; trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

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 sumos

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.

Atidėjiniai

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.

Pajamos

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.

Sąnaudos

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.

Informacijos apie segmentus pateikimas

Veiklos segmentas pagal valstybės funkciją – veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą. Sąnaudos prie veiklos segmentų priskiriamos pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Segmentai išskiriami pagal šias valstybės valdymo funkcijas: bendrųjų valstybės paslaugų; viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos; gynybos; ekonomikos; aplinkos apsaugos; būsto ir komunalinio ūkio; sveikatos apsaugos; poilsio, kultūros ir religijos; švietimo; socialinės apsaugos. Pajamų, sąnaudų, turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir pinigų srautų priskyrimas prie segmento reikalingas norint pateikti informaciją apie segmentui tenkančias sąnaudas. Prie segmentų nepriskiriamos: finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, nuosavybės metodo įtaka (viešojo sektoriaus subjekto grynojo perviršio dalies, susidarančios iš nuosavybės metodu apskaitoje rodomų kontroliuojamų, asocijuotųjų viešojo sektoriaus subjektų, jungtinės sutarties subjektų investicijų ar kitų investicijų), investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus, investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautai, gautinos ir gautos finansavimo sumos, skirtos kitai, finansinei ir investicinei veikloms finansuoti.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines 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: 2021 m. – 9325,80 EUR.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

P01 Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 1 priede. Lopšelyje-darželyje esančio nematerialiojo turto likutinė vertė nulinė. Per 2021 m. nematerialaus turto įsigyta arba nemokamai gauta nebuvo. Darželyje yra visiškai amortizuoto nematerialaus turto naudojamo veikloje. Jo įsigijimo savikaina 855,31 EUR: tai įstaigos internetinis puslapis, kurio savikaina 63,49 EUR ir buhalterinės apskaitos programa, kurios įsigijimo savikaina 791,82 EUR.

P02. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 2 priede. Lopšelis-darželis neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ir nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Įstaigoje yra 46 vienetai visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 58928,75 EUR.

Įstaigoje didžiausią dalį turimo ilgalaikio materialiojo turto sudaro pastatai 94,86 %, mašinos ir įrenginiai – 2,19 %; baldai ir biuro įranga – 1,20 kitas ilgalaikis materialusis turtas- 1,75 %.

Ilgalaikio turto likutinė vertė ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo dėl nusidėvėjimo 4308,29 EUR.

P03 Atsargos

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 3 priede.

Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią įstaigos ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Visas įstaigos trumpalaikis turtas, naudojamas veikloje, kontrolės tikslais apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Jo vertė 2021 m. gruodžio 31 d. yra 146656,65 EUR.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis 1386,59 EUR, (maisto produktai). Lyginant su 2020 metais, ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargų likutis mažesnis 1175,92 EUR.

P04 Išankstiniai apmokėjimai

Informacija pateikta šio aiškinamojo rašto 4 priede. Išankstinių apmokėjimų likutį 1126,23 EUR sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už prekes 811,47 EUR ir ateinančių laikotarpių sąnaudų (teisės aktų prenumerata ir draudimo paslaugos) 281,76 EUR.

P05 Per vienus metus gautinos sumos

Informacija pateikta šio aiškinamojo rašto 5 priede.

P06 Pinigai banko sąskaitose:

Informacija apie pinigų sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikiama šio aiškinamojo rašto 6 priede. Pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 2706,23 eurų (2020 m. – 1362,92 eurų). Likutį sudaro gauta parama 1256,74 EUR ir mokėjimai už paslaugas - 1449,49 EUR.

P07 Finansavimo sumos

Informacija apie įstaigos finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto 7 priede. Duomenys apie finansavimo likučius – priede Nr.8. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautos finansinės ir nefinansinės paramos gavimą ir panaudojimą – prieduose Nr. 9,10.

P08 Ilgalaikiai atidėjiniai

Ilgalaikiai atidėjiniai pensijinio amžiaus darbuotojų išeitinėms išmokoms pateikiami šio aiškinamojo rašto prieduose Nr.11,12 ir 3 lentelėje pagal finansavimo šaltinius.

3 lentelė. Ilgalaikiai atidėjiniai pagal asignavimo šaltinius 2021-12-31

(eurai)

| Eil. Nr. | Asignavimo šaltinis | Suma | Iš jų | |
|----------|-----------------------------|----------|-----------------|---------------------|
| | | | Išeitinė išmoka | Darbdavio mokesčiai |
| 1. | Valstybės biudžeto lėšos | 6697,28 | 6601,56 | 95,72 |
| 2. | Savivaldybės biudžeto lėšos | 8583,58 | 8460,90 | 122,68 |
| Iš viso: | | 15280,86 | 15062,46 | 218,40 |

P09 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama šio aiškinamojo rašto 13 priede. Darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupinius pagal asignavimo šaltinius pateikiame 4 lentelėje. 4 lentelė. Darbuotojų nepanaudotų atostogų kaupiniai pagal asignavimo šaltinius 2021-12-31

(eurai)

| Eil. Nr. | Asignavimo šaltinis | Suma | Iš jų | |
|----------|-----------------------------|----------|---------------------|---|
| | | | Atostoginių sąnaudų | Valstybinio socialinio draudimo sąnaudų |
| 1. | Valstybės biudžeto lėšos | 17521,77 | 17271,34 | 250,43 |
| 2. | Savivaldybės biudžeto lėšos | 32747,62 | 32279,57 | 468,05 |
| Iš viso: | | 50269,39 | 49550,91 | 718,48 |

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis - šio aiškinamojo rašto 14 priede.

Kitos sukauptos mokėtinos sumos, tai permokos už suteiktas paslaugas.

Gauti išankstiniai mokėjimai už suteiktas paslaugas 4400,90 EUR.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis priede Nr.15.

P10 Grynasis turtas

Perviršis sukauptas ir pripažintas veiklos rezultatų ataskaitoje – 2914,07 EUR. Padidėjo 1412,38 EUR.

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

P11 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos: įmokos už išlaikymą švietimo - įstaigose per ataskaitinį laikotarpį 88192,51 EUR. 2020 m. - 76999,52 EUR. Padidėjo 13 %, sutrumpėjus karantino laikotarpiui.

P12 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Šio aiškinamojo rašto 16 priede detalizuojamos sąnaudos pagal valstybės funkcijas.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 826274,58 EUR, lyginant su 2020 m. padidėjo 102855,93 EUR, nes didėjo darbo užmokestis, išmokėtos išeitinės išmokos ir ilgalaikio darbo išmokos. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama 17 priede.

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 išankstinius apmokėjimus.
- 5 priedas. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas.
- 6 priedas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.
- 7 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 8 priedas. Finansavimo sumų likučiai.
- 9 priedas. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą.
- 10 priedas. Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį.
- 11 priedas. Atidėjiniai pagal jų paskirtį.
- 12 priedas. Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką.
- 13 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
- 14 priedas. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis.
- 15 priedas. Įsipareigojimų, apskaitoje užregistruotų amortizuota savikaina, pokytis per ataskaitinį laikotarpį.
- 16 priedas. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus.
- 17 priedas. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas.

Direktorė
Vyr. buhalterė

Aldona Stagniūnienė
Asta Šuopienė

| | | | | | | | | | | |
|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | pradžioje | | | | | | | | | |
| 13. | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma** | | | | | | | | | |
| 14. | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 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) | | | | | | | | | |

X – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

**– Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio
 "Šypsėnėlė"
 2021 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo
 rašto
 2 priedas

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 | | | 427 044,15 | 15 382,30 | | 19 733,53 | | | 7 265,70 | | 25 965,82 | | | 495 391,50 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | | | | | | | | 3 486,58 | | | | 22 200,00 | 3 486,58 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--|---|--|-------------|------------|------------|--|--|--|-----------|---|------------|---|---|-------------|
| 2.1 | Pirkto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | 2 400,00 | | | | | 2 400,00 |
| 2.2 | Neatlygintiškai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | 1 086,58 | | | | | 1 086,58 |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | | | | | | | | -3 063,60 | | | -3 063,60 |
| 3.1 | Parduoto | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2 | Perduoto | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.3 | Nurašyto | | | | | | | | | | | -3 063,60 | | | -3 063,60 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai (jungimai) | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5) | | | 427 044,15 | 15 382,30 | 19 733,53 | | | | 10 752,28 | | 22 902,22 | | | 495 814,48 |
| 7 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio | X | | -121 014,91 | -15 382,30 | -12 135,43 | | | | -6 305,09 | X | -19 633,90 | X | X | -174 471,63 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|---|---|--|-------------|------------|--|------------|--|--|-----------|---|------------|---|---|-------------|
| | pradžioje | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | Neatlyginti- nai gauto turto su- kaupta nu- sidėvėjimo suma* | X | | | | | | | | X | | X | X | | |
| 9 | Apskaičiuo- ta nusidėvė- jimo suma per ataskai- tinį laiko- tarpį | X | | -5 689,23 | | | -642,04 | | | -663,36 | X | -800,24 | X | X | -7 794,87 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusi- dėvėjimo suma (10.1+10.2+ 10.3) | X | | | | | | | | | X | 3 063,60 | X | X | 3 063,60 |
| 10.1 | Parduoto | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 10.2 | Perduoto | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 10.3 | Nurašyto | X | | | | | | | | | X | 3 063,60 | X | X | 3 063,60 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 12 | Kiti pokyčiai (jungimai) | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 13 | Sukaupta nusidėvėji- mo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10) | X | | -126 704,14 | -15 382,30 | | -12 777,47 | | | -6 968,45 | X | -17 370,54 | X | X | -179 202,90 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|
| | +11+12) | | | | | | | | | | | | | | |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma* | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 18 | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3) | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 18.1 | Parduoto | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 18.2 | Perduoto | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 18.3 | Nurašyto | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | | | | | X | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------|--|---|---|---|---|--|---|---|--|---|---|---|---|---|
| 20 | Kiti pokyčiai (jungimai) | X | | | | | | | | | X | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20) | X | | | | | | | | | X | | | |
| 22 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X |
| 23 | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X |
| 24 | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X |
| 25 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3) | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X |
| 25.1 | Parduoto | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X |
| 25.2 | Perduoto | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X |
| 25.3 | Nurašyto | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|--|---|------------|------|--|----------|---|--|----------|--|----------|---|--------------|------------|
| 26 | Pergrupavimai (+/-) | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 27 | Kiti pokyčiai (jungimai) | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 28 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+24+25+26+27) | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 29 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+13+21+28) | | | 300 340,01 | 0,00 | | 6 956,06 | | | 3 783,83 | | 5 531,68 | | 22 200,00 | 338 811,58 |
| 30 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7+14+22) | | | 306 029,24 | 0,00 | | 7 598,10 | | | 960,61 | | 6 331,92 | | | 320 919,87 |

| | | | | | | | | | |
|-------|--|--|---------|--|--|--|--|--|---------|
| 5. | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) | | 1386,59 | | | | | | 1386,59 |
| 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 parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4) | | | | | | | | |
| 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) | | | | | | | | |
| 13. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12) | | 1386,59 | | | | | | 1386,59 |
| 14. | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6) | | 2562,51 | | | | | | 2562,51 |

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio "Šypsenėlė"

2021 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

4 priedas

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina | 1 126,23 | 262,53 |
| 1.1 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 844,47 | |
| 1.2 | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti | | |
| 1.3 | Išankstiniai mokesčių mokėjimai | | |
| 1.4 | Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai | | |
| 1.5 | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams | | |
| 1.6 | Kiti išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1.7 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti | | |
| 1.8 | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 281,76 | 262,53 |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 1 126,23 | 262,53 |

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio
"Šypsenėlė"

2021 m. finansinių ataskaitų aiškinamo-
jo rašto

5 priedas

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio lai- kotarpio diena | | |
|-------------|---|--|---|--|---|---|--|
| | | iš viso | tarp jų iš vie- šojo sekto- riaus subjek- tų | tarp jų iš kont- roliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sekto- riaus subjektų | iš viso | tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | tarp jų iš kont- roliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sekto- riaus 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) | 66795,53 | 65634,85 | | 72846,11 | 71838,06 | |
| 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, turta, paslau- gas | 1104,08 | | | 942,85 | | |
| 1.3.1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | | | | | | |
| 1.3.2. | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------|---|-----------------|-----------------|--|-----------------|-----------------|--|
| 1.3.3. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 1104,08 | | | 942,85 | | |
| 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 | 65634,85 | 65634,85 | | 71797,86 | 71797,86 | |
| 1.5.1. | Iš biudžeto | 65634,85 | 65634,85 | | 71797,86 | 71797,86 | |
| 1.5.2. | Kitos | | | | | | |
| 1.6. | Kitos gautinos sumos | 56,60 | | | 105,40 | 40,20 | |
| 2. | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje(-) | | | | | | |
| 3. | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 66795,53 | 65634,85 | | 72846,11 | 71838,06 | |

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio
 "Šypsienėlė"
 2021 m. finansinių ataskaitų aiškina-
 mojo rašto
 6 priedas

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotar- pio diena | |
|-------------|--|---|-------------------------|--|-------------------------|
| | | iš viso | biudžeto asignavimai | iš viso | biudžeto asignavimai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6) | | | | |
| 1.1. | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 1.2. | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3. | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4. | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5. | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 1.6. | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 2. | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6) | 2706,23 | | 1362,96 | |
| 2.1. | Pinigai bankų sąskaitose | 2706,23 | | 1362,96 | |
| 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 šalti- nių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7) | | | | |
| 3.1. | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 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 ekvivalen- tų (1+2+3) | 2706,23 | | 1362,96 | |
| 5. | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

Marijampolės vaikų lopšelio-
darželio "Šypsenėlė"

2021 m. finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto

7 priedas

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

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------|---|---|---|---------------------------------|------------------------------|--|--|--|--|-------------------------------|---|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergropavimas* | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos (grąžintos) | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 3 766,63 | 414 830,94 | -42,49 | 0,50 | | | -411 922,37 | | | | 6 633,21 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 3 766,63 | 12 436,48 | 4 195,46 | 0,50 | | | -14 546,18 | | | | 5 852,89 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 402 394,46 | -4 237,95 | | | | -397 376,19 | | | | 780,32 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|--|--|--------------------|--|--|-------------------|
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų): | 311 236,70 | 513 900,00 | 397,59 | | | | -498 079,60 | | | 327 454,69 |
| 2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 310 868,77 | 22 200,00 | 1 436,30 | | | | -7 337,28 | | | 327 167,79 |
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 367,93 | 491 700,00 | -1 038,71 | | | | -490 742,32 | | | 286,90 |
| 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): | | 3 004,47 | | 1 224,05 | | | -3 300,42 | | | 928,10 |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | 490,00 | 1 224,05 | | | -785,95 | | | 928,10 |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 3 004,47 | -490,00 | 0 | | | -2 514,47 | | | |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 2 238,05 | 845,05 | -355,10 | | | | -1 005,72 | | | 1 722,28 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 907,04 | | 518,54 | | | | -960,04 | | | 465,54 |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 1 331,01 | 845,05 | -873,64 | | | | -45,68 | | | 1 256,74 |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 317 241,38 | 932 580,46 | | 1 224,55 | | | -914 308,11 | | | 336 738,28 |

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio
"Šypsėnėlė"

2021 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo
rašto

8 priedas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

| Eil. Nr. | Finansavimo šaltinis | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|----------|--|------------------------------------|--------------------------|-----------|------------------------------------|--------------------------|-----------|
| | | Gautinos finansavimo sumos | Gautos finansavimo sumos | Iš viso | Gautinos finansavimo sumos | Gautos finansavimo sumos | 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) | | 3766,63 | 3766,63 | | 6633,21 | 6633,21 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 311236,70 | 311236,70 | | 327454,69 | 327454,69 |
| 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) | | | | | 928,10 | 928,10 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | | 2238,05 | 2238,05 | | 1722,28 | 1722,28 |
| 5. | Iš viso | | 317241,38 | 317241,38 | | 336738,28 | 336738,28 |

Marijampolės vaikų lopšelio-
darželio "Šypsenėlė"
2021 m. finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
9 priedas

**INFORMACIJA APIE PER ATASKIATINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR
NEFINANSINĘ PARAMĄ**

| Eil. Nr.* | Gautos paramos teikėjas | | Gautos paramos dalykas | | | | Iš viso gauta pa- ramos per ataskaitinį laikotarpį *** |
|--------------|---|-------|------------------------|-------------------------------|-------------|----------------------|---|
| | Paramos teikėjo, suteikusio pa- ramą, pavadi- nimas | Kodas | Pinigais | Turtu, išskyrus pinigus | Paslaugomis | Turto pa- nauda** | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Lietuvos Res- publikos juridi- niai asmenys | | | | | | |
| 1.1 | Viešojo sekto- riaus subjektai | | | | | | |
| 1.2 | Ne viešojo sek- toriaus subjektai | | | | | | |
| 2 | Užsienio valsty- bių juridiniai asmenys | | | | | | |
| 3 | Fiziniai asme- nys* | X | 1,14 | | | | 1,14 |
| 4 | Gyventojai, sky- rę gyventojų pajamų mokes- čio dalį | X | 843,91 | X | X | X | 843,91 |
| 5 | Anonimiškai | X | | | | | |
| 6 | Gauta iš para- mos lėšų įgyto turto | | | | | | |
| 7 | Iš viso | X | 845,05 | | | | 845,05 |

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio "Šypsenėlė"

2021 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

10 priedas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Paramos rūšis | Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|-------------------------|---|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--|---|---------------|--|
| | | | Gauta | Pergrupuota į kitą paramos rūšį | Sunaudota subjekto veikloje | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams | Kiti pokyčiai | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 10 | 11 |
| 1 | Pinigais | 1 285,33 | 845,05 | | -873,64 | | | | 1 256,74 |
| 2 | Turtu, išskyrus pinigus | | | | | | | | |
| 3 | Paslaugomis | | | | | | | | |
| 4 | Turto panauda | | | | | | | | |
| 5 | Iš viso | 1 285,33 | 845,05 | | -873,64 | | | | 1 256,74 |

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio "Šypsenėlė"
 2021 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo
 rašto
 11 priedas

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo | Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo | Panaudota atidėjinių suma | Panaikinta atidėjinių suma | Kiti pokyčiai | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------------|--|--|--|--|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Kompensacijos darbuotojams | 25 011,48 | | | -9 730,62 | | | 15 280,86 |
| 2 | Žalos atlyginimas | | | | | | | |
| 3 | Aplinkos tvarkymas | | | | | | | |
| 4 | Turto likvidavimas | | | | | | | |
| 5 | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas | | | | | | | |
| 6 | Garantijų įsipareigojimai | | | | | | | |
| 7 | Baudos | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------|--|------------------|--|--|------------------|--|------------------|
| 8 | Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui | | | | | | |
| 9 | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti | | | | | | |
| 10 | Santaupoms atkurti | | | | | | |
| 11 | Kita* | | | | | | |
| 12 | Iš viso atidėjinių | 25 011,48 | | | -9 730,62 | | 15 280,86 |

Marijampolės vaikų lopšelio-
darželio "Šypsenėlė"
2021 m. finansinių ataskaitų
aiškinamojo rašto
12 priedas

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

| Eil. Nr. | Atidėjinių panaudojimo laikas | Įsigijimo savikaina (nediskontuota) | Diskontuota vertė |
|-----------------|---|--|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienus metus | | |
| 1.1 | Trumpalaikiai atidėjiniai | | |
| 1.2 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis | | |
| 2 | Nuo vienu iki penkerių metų | 15 280,86 | 15 280,86 |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Atidėjinių suma, iš viso | 15 280,86 | 15 280,86 |

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio "Šypsenėlė"
 2021 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
 13 priedas

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 išpareigojimai | | | | | | |
| 3. | Tiekėjams mokėtinos sumos | 510,08 | | | 277,84 | | |
| 4. | Sukauptos mokėtinos sumos | 50269,39 | | | 47631,24 | | |
| 4.1. | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 50269,39 | | | 47631,24 | | |
| 4.3. | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | | | |
| 4.4. | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | | | | | | |
| 5. | Kiti trumpalaikiai išpareigojimai | 5028,88 | | | 6290,35 | | |
| 5.1. | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2. | Gauti išankstiniai apmokėjimai | 4400,90 | | | 5728,87 | | |
| 5.3. | Kitos mokėtinos sumos | 627,98 | | | 561,48 | | |
| 6. | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 55808,35 | | | 54199,43 | | |

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio "Šypsėnėlė"

2021 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

14 priedas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------------|-------------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Eurais | | 55 892,95 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| 4 | Iš viso | | 55 892,95 |

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio
 "Šypsenėlė"
 2021 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo
 rašto
 16 priedas

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Iš viso (pa-teikta atas-kaito-se) | Segmentai | | | | | | | | | | Iš viso |
|----------|---|-----------------------------------|--------------------------------|---------|---|------------|--------------------|------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | | Bend-ros valsty-bės paslau-gos | Gyny-ba | Viešoji tvarka ir vi-suo-menės apsau-ga | Eko-nomika | Aplin-kos apsau-ga | Būstas ir ko-mu-nalinis ūkis | Sveika-tos ap-sau-ga | Poilsis, kultūra ir reli-gija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaud-os | -994 925,23 | | | | | | | | | -984 808,75 | -10 116,48 | -994 925,23 |
| 1.1 | Darbo užmo-kesčio ir socia-linio draudimo | -826 274,58 | | | | | | | | | -826 274,58 | | -826 274,58 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | -7 794,87 | | | | | | | | | -7 794,87 | | -7 794,87 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -31 003,45 | | | | | | | | | -31 003,45 | | -31 003,45 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | | |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | | | | |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | -2 136,60 | | | | | | | | | -2 136,60 | | -2 136,60 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------|---|-------------|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------|------------|-------------|
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploataavimo | -19 480,67 | | | | | | | | | -19 480,67 | | -19 480,67 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | -86,62 | | | | | | | | | -86,62 | | -86,62 |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | -87 581,31 | | | | | | | | | -77 464,83 | -10 116,48 | -87 581,31 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | | |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | -20 566,93 | | | | | | | | | -20 566,93 | | -20 566,93 |
| 1.14 | Kitos | -0,20 | | | | | | | | | -0,20 | | -0,20 |
| 1.14.1 | Veiklos mokesčių sąnaudos | | | | | | | | | | | | |
| 1.14.2 | Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos | -0,20 | | | | | | | | | -0,20 | | -0,20 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | -993 439,66 | | | | | | | | | -993 439,66 | | |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -833 315,72 | | | | | | | | | -833 315,72 | | -833 315,72 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -30 848,57 | | | | | | | | | -30 848,57 | | -30 848,57 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------|-------------------------------------|------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|------------|
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | | | |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | -2 136,60 | | | | | | | | -2 136,60 | | -2 136,60 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | -19 480,67 | | | | | | | | -19 480,67 | | -19 480,67 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | -87 027,29 | | | | | | | | -87 027,29 | | -87 027,29 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | -20 630,61 | | | | | | | | -20 630,61 | | -20 630,61 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | -0,20 | | | | | | | | -0,20 | | -0,20 |

Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Iš viso (pateikta ataskaitose) | Segmentai | | | | | | | | | | Iš viso |
|----------|---|--------------------------------|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | | Bendros valstybės paslaugos | Gynība | 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 | 14 |
| 1 | Finansinių ataskaitų straipsniai | -853 597,63 | | | | | | | | | -849 946,53 | -3 651,10 | -853 597,63 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | -723 457,78 | | | | | | | | | -723 457,78 | | -723 457,78 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | -9 637,46 | | | | | | | | | -9 637,46 | | -9 637,46 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | -22 439,75 | | | | | | | | | -22 439,75 | | -22 439,75 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | | |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | | | | |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | -704,06 | | | | | | | | | -704,06 | | -704,06 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploataavimo | | | | | | | | | | | | |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | -128,39 | | | | | | | | | -128,39 | | -128,39 |
| 1.9 | Snaudotų ir parduotų atsargų savikaina | -79 224,76 | | | | | | | | | -75 573,66 | -3 651,10 | -79 224,76 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----|---|----|------------|-----------|--|--|-----------|-----|------------|--|--|--|-----------|
| 3.1 | einantys vadovaujamas pareigas | | | | | | | | | | | | |
| 3.2 | patarėjai | | | | | | | | | | | | |
| 3.3 | specialistai | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Kariai | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis | 56 | 748 156,13 | 35 694,56 | | | 42 423,89 | 56 | 655 596,21 | | | | 52 858,78 |
| 5.1 | einantys vadovaujamas pareigas | 1 | 31 825,80 | | | | 2 535,89 | 1 | 31 856,53 | | | | 2 143,33 |
| 5.2 | kiti darbuotojai | 55 | 716 330,33 | 35 694,56 | | | 39 888,00 | 55 | 623 739,68 | | | | 50 715,45 |
| 6 | Kiti | | | | | | | 2,0 | 13 663,04 | | | | |
| 7 | Iš viso: | 56 | 748 156,13 | 35 694,56 | | | 42 423,89 | 58 | 669 259,25 | | | | 52 858,78 |
| 8 | Iš jų socialinio draudimo sąnaudos | X | 11 383,91 | 510,74 | | | 570,11 | X | 105 845,30 | | | | 783,94 |

DETALŪS METADUOMENYS

| | |
|---|---|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Šypsenėlė" |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinys |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2022-06-17 Nr. AT-963 (4.2 E) |
| Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris | - |
| Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo | ADOC-V1.0 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Asta Šuopienė vyr.buhalterė |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2022-06-17 13:20 |
| Parašo formatas | Einamojo galiojimo (XAdES-EPES) |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | EID-SK 2016 |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2019-05-03 16:27 - 2024-05-01 23:59 |
| Parašo paskirtis | Pasirašymas |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Aldona Stagniūnienė Direktorius |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2022-06-17 15:04 |
| Parašo formatas | Einamojo galiojimo (XAdES-EPES) |
| Laiko žymoje nurodytas laikas | |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją | RCSC IssuingCA |
| Sertifikato galiojimo laikas | 2022-06-06 09:55 - 2024-06-05 09:55 |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti | - |
| Pagrindinio dokumento priedų skaičius | 0 |
| Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius | 0 |
| Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas | Elpako v.20220607.2 |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data) | El. parašo META-INF/signatures/signatures1.xml#signature_1 sertifikato SERIALNUMBER=45709051079, E=aldona.stagniuniene@gmail.com, CN=ALDONA STAGNIŪNIENĖ, G=ALDONA, SN=STAGNIŪNIENĖ, C=LT grandinės kūrimo klaida. Nerastas tėvinis sertifikatas |
| Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas | 2022-06-28 nuorašą suformavo Asta Šuopienė |
| Paieškos nuoroda | - |
| Papildomi metaduomenys | - |