Marijampolės vaikų lopšelis - darželis "Pasaka"

190449259, Marijampolė, P. Vaičaičio g. 24

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020.12.31 D. DUOMENIS

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**	P03	**409 134,26**	**420 870,50**
I.	Nematerialusis turtas		1,45	1,45
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1,45	1,45
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	409 132,81	420 869,05
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		355 964,50	363 083,80
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		14 806,36	16 569,04
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12 848,22	14 049,93
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6 382,60	7 808,81
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		19 131,13	19 357,47
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**81 484,45**	**58 513,32**
I.	Atsargos	P08	1 070,08	850,15
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1 070,08	850,15
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09		54,94
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	77 168,98	49 878,05
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		1 913,41	1 143,09
III.5	Sukauptos gautinos sumos		73 764,82	48 734,96
III.6	Kitos gautinos sumos		1 490,75	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3 245,39	7 730,18
	IŠ VISO TURTO:		490 618,71	479 383,82
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	P12	**405 644,26**	**425 137,43**
I.	Iš valstybės biudžeto		4 974,78	6 374,58
II.	Iš savivaldybės biudžeto		388 011,00	398 725,97
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		12 658,48	20 036,88
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**78 029,92**	**51 985,59**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P17	1 556,08	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		1 556,08	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P18	76 473,84	51 985,59
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		214,82	1 486,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		960,51	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		72 419,05	48 422,77
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 879,46	2 076,44
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**6 944,53**	**2 260,80**
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6 944,53	2 260,80
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 683,73	-230,61
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 260,80	2 491,41
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		490 618,71	479 383,82

Direktorė Valentina Pranckevičienė

Vyresnioji buhalterė Roma Žukauskienė

Nuorašas tikras

Marijampolės vaikų lopšelis - darželis "Pasaka"

190449259, Marijampolė, P. Vaičaičio g. 24

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020.12.31 D. DUOMENIS

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	P21	**853 373,59**	**742 147,97**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		780 796,77	645 248,73
I.1.	Iš valstybės biudžeto		282 643,77	223 532,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		487 208,92	415 151,01
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			7,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		10 944,08	6 557,40
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		72 576,82	96 899,24
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		72 576,82	96 899,24
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	P22	**848 689,86**	**742 378,51**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		668 710,32	543 495,77
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15 889,39	14 988,11
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23 269,02	27 034,13
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 040,00	1 721,35
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		50 289,55	35 604,69
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1 446,85	184,89
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		79 696,56	112 667,30
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8 348,17	6 682,27
XIV.	KITOS			
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	P19	**4 683,73**	**-230,54**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			**-0,07**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**4 683,73**	**-230,61**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**4 683,73**	**-230,61**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė Valentina Pranckevičienė

Vyresnioji buhalterė Roma Žukauskienė

Nuorašas tikras

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

190449259, Marijamplė, P. Vaičaičio g.24

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr.

(data)

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 2018 m. gruodžio 31 d.						**2491,41**	**2491,41**	
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		-230,61	-230,61	
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.						**2 260,80**	**2 260,80**	
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		4 683,73	4 683,73	
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.						**6 944,53**	**6 944,53**	

Direktorė Valentina Pranckevičienė

Vyresnioji buhalterė Roma Žukauskienė

Nuorašas tikras

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

190449259, Marijampolė, P. Vaičaičio g. 24

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr.
(data)

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	5	6	7	8	9
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-484,79**		**-484,79**	**3 179,87**		**3 179,87**
I.	Įplaukos	P24	**878 962,42**		**878 962,42**	**827 187,09**		**827 187,09**
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		**734 935,92**		**734 935,92**	**633 100,25**		**633 100,25**
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		265 773,97		265 773,97	228 297,71		228 297,71
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		465 000,00		465 000,00	398 750,00		398 750,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		4 161,95		4 161,95	6 052,54		6 052,54
I.2.	Iš mokesčių							
1.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		72 013,25		72 013,25	97 043,42		97 043,42
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		72 013,25		72 013,25	97 043,42		97 043,42
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos	P25	**72 013,25**		**72 013,25**	**97 043,42**		**97 043,42**
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus		72 013,25		72 013,25	97 043,42		97 043,42
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	P26	**807 433,96**		**807 433,96**	**726 963,80**		**726 963,80**
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		642 197,45		642 197,45	544 222,93		544 222,93
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		24 779,52		24 779,52	27 568,39		27 568,39
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		1 040,00		1 040,00	1 721,35		1 721,35
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		50 289,55		50 289,55	35 604,69		35 604,69
III.7	Atsargų įsigijimo		80 779,64		80 779,64	111 235,28		111 235,28
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		8 295,80		8 295,80	6 611,16		6 611,16
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		52,00		52,00			
B.	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**	P27	**5 600,00**		**5 600,00**	**6 000,00**		**6 000,00**
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		5 600,00		5 600,00	6 000,00		6 000,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							

Nuorašas tikras

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	5	6	7	8	9
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**1 600,00**		**1 600,00**	**5 000,00**		**5 000,00**
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		1 600,00		1 600,00	5 000,00		5 000,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto					2 000,00		2 000,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1 600,00		1 600,00	3 000,00		3 000,00
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**							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-4 484,79		-4 484,79	2 179,87		2 179,87
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		**7 730,18**		**7 730,18**	**5 550,31**		**5 550,31**
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		**3 245,39**		**3 245,39**	**7 730,18**		**7 730,18**

Direktorė Valentina Pranckevičienė

Vyresnioji buhalterė Roma Žukauskienė

Nuorašas tikras

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PASAKA“
190449259, Marijampolė, P. Vaičaičio g. 24

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

Nr.
Marijampolė

I. BENDROJI DALIS

Vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“ yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaigos buveinės adresas: Marijampolė, P. Vaičaičio g. 24. Įstaigos kodas 190449259.

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Europos Sąjungos lėšų, Marijampolės savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių.

Vaikų lopšelio-darželio savininkė yra Marijampolės savivaldybė. Vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ savininko teises ir pareigas įgyvendina Marijampolės savivaldybė, kuri koordinuoja vaikų lopšelio-darželio veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia vaikų lopšelio-darželio nuostatus, priima sprendimą dėl vaikų lopšelio-darželio buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Vaikų lopšelis-darželis yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį anspaudą ir atsiskaitomąsias sąskaitas SEB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Vaikų lopšelyje-darželyje „Pasaka“ 2020 m. vidutinis darbuotojų skaičius 56, pareigybių skaičius 53,15 (2019 m. vidutinis darbuotojų skaičius 55, pareigybių skaičius 52,65).

Vaikų lopšelis-darželis kontroliuojamų subjektų neturi.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę vaikų lopšelio-darželio veiklą, įstaigos darbuotojai neįžvelgia.

Vaikų lopšelis-darželis vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2020 biudžetinius metus.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

Vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau –VSAFAS) .

Vaikų lopšelio-darželio buhalterinė apskaita tvarkoma ir rengdamos finansines ataskaitos, vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika.

Vaikų lopšelio-darželio apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis. Apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus 2009 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. V-119 „Dėl Marijampolės vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitos politikos patvirtinimo“.

Vaikų lopšelio-darželio apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos politika ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo keičiama.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaita tvarkoma naudojant buhalterinės apskaitos programas: Finas, Finalga, Finetas.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1) valstybės funkciją:

2) programą:

3) lėšų šaltinį :

4) pagal biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje.

Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principais. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiam turtui priskiriama programinė įranga, kurios tarnavimo laikas 2 m.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus 2010-01-04 įsakymu Nr. V-51 „Dėl lopšelio-darželio ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų metais patvirtinimo“.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką “Ilgalaikis materialusis turtas“ ir nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas

įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė ne mažesnė nei 500,00 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus vaikų lopšelio –darželio „Pasaka“ direktoriaus 2010-01-04 įsakymu Nr. V-51 „Dėl lopšelio-darželio ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvų metais patvirtinimo“.

Nusidėvėjimo (amortizacijos normatyvai) pateikiami 1 –oje lentelėje:

1 lentelė. Nusidėvėjimo (amortizacijos normatyvai)

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	2
	MATERIALUSIS TURTAS	
3.	**Pastatai**	
3.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai).	90
4.	**Infrastruktūra ir kiti statiniai**	
4.1.	Kiti statiniai	20
5.	**Mašinos ir įrengimai**	
5.1.	Kitos mašinos ir įrengimai	20
6.	**Baldai ir biuro įranga**	
6.1.	Baldai	12
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
6.4.	Kita biuro įranga	8
7.	**Kitas ilgalaikis materialusis turtas**	
7.1.	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	7
7.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Investicijų į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus nėra.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ir kitą finansinį turtą pagal VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai". Trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka „Finansavimo sumos" nustatytus kriterijus:

1.Finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti.

2. Yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Vaikų lopšelio-darželio "Pasaka" gaunamos finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, Marijampolės savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos paramos fondų arba gautini pinigai, arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirmo pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami, kaip trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai- įsigijimo savikaina.

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, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima 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, 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 konkrečiu pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus - gruodžio 31 d.

Vaikų lopšelio-darželio darbuotojams, pasiekusiems įstatymu nustatytą senatvės amžių ir įgijus teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje apskaičiuojama ir užregistruojama atidėjinių suma išeitinėms išmokoms išmokėti. Apskaičiuota suma pripažinta ilgalaikiu atidėjiniu užregistruojama apskaitoje gruodžio 31 d.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Apskaitos politikos keitimas

Vaikų lopšelis-darželis pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų laikotarpių finansines ataskaitas.

Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijos ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Apskaitos politika įstaigoje nebuvo keista.

Apskaitos įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pasikeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte. Apskaitos klaida laikoma esmine 2020 m. finansinių ataskaitų rinkinyje kai jos dydis yra 7.359,49 Eur.

III. PASTABOS

P03 Nematerialusis turtas

Vaikų lopšelis-darželis turi šias nematerialiojo turto grupę: programinę įrangą.

Informacija nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą pateikta 1 priede.

Vaikų lopšelio-darželio apskaitoje nematerialiojo turto nuvertėjimo nėra.

Vaikų lopšelyje-darželyje dalis programinės įrangos yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje, jos įsigijimo savikaina 1.492,01 Eur. (2019 m. įsigijimo savikaina 1.492,01 Eur.).

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto, įstaigoje nėra.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

NT ir IMT daiktai ir jų įsigijimo savikaina pateikiama 2-oje lentelėje:

2 lentelė. NT ir IMT įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT ir NT įsigijimo savikaina Eur.
0013	**Kiti statiniai**		
1.	Drenažas (keraminiai vamzdžiai)	0111002000	2.586,31
2.	Danga asfalto	0111034000	3.630,68
	Viso:		**6.216,99**
0017	**Nematerialusis turtas**		
3.	Office 2007 Basic	0100004000	202,73
4.	Darbo užmokesčio apskaitos programa FINALGA	0100008000	210,26
5.	Biudžeto buhalterinės apskaitos programa FINAS	0100007000	410,02
6.	Internetinė svetainė	0100009100	299,00
7.	DVD Windows English	0100009000	120,00
8.	Mikrosoft OFICE Home Business T5D-02913	0100010110	250,00
	Viso:		**1.492,01**
01	**Kompiuteriai ir jų įranga**		
9.	Kompiuteris HP Pavilion	0140005000	968,78
10.	Nešiojamas kompiuteris ASUS X53E	0140011500	578,95
11.	Kompiuteris Veriton M464 DuCore E220	0140007000	577,79
12.	Muzikinis centras CASIO	0140009000	492,35
13.	Foto aparatas SONY su vaizdo kamera DCR-SR 75-E	0140011000	637,16
14.	Garso grotuvas	0140010000	434,43
15.	Kompiuteris (kompl.)-HP G62-b18SA Intel 13-350M	0140011200	1.162,14
16.	Kompiuteris (kompl.)-HP G62-b18SA Intel 13-350M	0140011300	997,06
17.	Kompiuteris (kompl.)-HP G61-406 SA Refurbished	0140011400	868,86

Nuorašas tikras

18.	Kompiuteris	0100010000	724,05
19.	Projektorius MP575,DLP:XGA	0100010100	622,68
20.	Kompiuteris Dell Gell G3240	0140011500	610,00
21.	Kompiuteris Lenovo Z70-80 17	014011600	690,00
	Viso:		**9.364,25**
05	**Kitos mašinos ir įrenginiai**		
22.	Šaldytuvas IGNIS	0168000700	321,77
	Viso:		**321,77**
06	**Kitas ilgalaikis materialusis turtas**		
23.	Karuselė	0163036400	799,35
24.	Vaikų žaidimų komplektas	0163036100	1.937,56
25.	Vaikų žaidimų įrenginys	0163036200	738,53
26.	Vaikų žaidimų įrenginys	0163036300	318,58
	Iš viso:		**3.794,02**
0018	**Kita biuro įranga**		
27.	Svetainės komplektas „Venus“(7003)	0163035902	579,24
	Viso:		**579,24**
	Iš viso:		**21.768,28**

Šio turto įsigijimo savikaina 2020.12.31. sudaro 21.768,28 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija įstaigoje, nėra.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktai pajamomis iš nuomos, taip pat nėra.

Turto įsigyto pagal finansines nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

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

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą, ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo. Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Turto perduoto Turto bankui nėra .

Duomenis apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2020 m. pateikti 2 priede.

IMT turto įsigijimo savikaina 2020.12.31. 701.367,40 Eur. (2019.12.31. turto įsigijimo savikaina 701.088,83 Eur.). 2020 m. įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 5.600,00 Eur. (virimo katilas 1.600,00 Eur, kupolas 15 m2 1.200,00 Eur., kupolas 20 m2. 2.800,00 Eur.)

Nurašyta, ilgalaikio materialiojo turto, kurio balansinė vertė 5.321,43 Eur. nusidėvėjimas 3.874,87 Eur, nuvertėjimo suma 1.446,56 Eur. Nurašytas netinkamas naudoti turtas.

Nebalansinėje sąskaitoje “Pagal panaudos sutartis gautas turtas“ 184.485,29 Eur. valstybei priklausanti žemės vertė, kuri naudojama pagal panaudos sutartį.

P08 Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį 2020 m. laikotarpį pateikiama 3 priede.

Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1.070,08 Eur.– maisto produktai. Nebalansinėje sąskaitoje ūkinio inventorius apskaitomas suma vertine išraiška 144.911,18 Eur.

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius mokėjimus pateikiama 3-oje lentelėje:

3 lentelė. Informacija apie išankstinius mokėjimus

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	**Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina**		54,94
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išanktiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		54,94
2.	**Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas (-)**		
3.	**Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1+2)**		54,94

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 4 lentelėje:

4 lentelė. Per vienerius metus gautinos sumos

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)**	79 701,60	73 764,82		52 419,29	48 734,96	
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	4 446,03			3 684,33		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4 446,03			3 684,33		
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	73 764,82	73 764,82		48 734,96	48 734,96	
1.5.1.	Iš biudžeto	73 764,82	73 764,82		48 734,96	48 734,96	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	1 490,75					
2.	**Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje(-)**	-2 532,62			-2 541,24		
3.	**Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)**	77 168,98	73 764,82		49 878,05	48 734,96	

Gautinų sumų už suteiktas paslaugas bendra suma 1.913,41 Eur. : nesumokėtas mokestis už maitinimą 1.345,16 Eur. ir nesumokėtas mokestis už ugdymą 568,25 Eur.

Sukauptas gautinas sumas 73.764,82 Eur. sudaro: sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – sukauptos atostoginių sąnaudos 38.651,34 Eur. (tame skaičiuje soc. draudimo įmokos 552,44 Eur.), sukuptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 35.113,48 Eur.–sukauptos atostoginių sąnaudos 33.767,71 Eur. (tame skaičiuje soc. draudimo įmokos 484,24 Eur.), sukaupta atidėjinių suma 1556,08 Eur., sukauptos tiekėjams mokėtinos sumos 175,08 Eur. (AB „Energijos skirstymo operatorius“ 112,55 Eur., UAB “Ignitis“ 62,53 Eur.), mokėtinos sumos darbuotojams 960,51 Eur. Sukauptos gautinos sumos 2020 m. padidėjo, dėl padidėjusio darbo užmokesčio, nuo kurio buvo skaičiuoti sukaupti atostoginiai.

Kitos gautinos sumos 1.490,75 Eur. sudaro išankstiniai apmokėjimai (sumokėta iš savivaldybės biudžeto lėšų: UAB „Litesko“ filialas „Marijampolės šiluma“ 1.343,22 Eur., UAB „Sūduvos vandenys“ 2,68 Eur., iš įstaigos pajamų lėšų „ALAUŠA“ UAB 3,28 Eur., iš kitų šaltinių „E-Z WAY“ UAB 141,57 Eur).

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Lyginant su 2019 metų pabaigai turėtu pinigų likučiu, 2020 metų pinigų likutis mažesnis 4.484,79 Eur. 3.245,39 Eur. sumą sudaro: lėšos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms 1.710,29 Eur., nepiniginiam turtui 1.535,10 Eur.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 5 lentelėje:

5 lentelė. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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+1.6)**				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	**Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)**				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)**	**3.245,39**		**7.730,18**	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	3.245,39		7.730,18	
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)**	**3.245,39**		**7.730,18**	
5.	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

P12 Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 7 priede.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama 8 priede.

2020 m. gautas finansavimo sumas sudaro 735.949,65 Eur. (2019 m. 638.100,25 Eur.). Finansavimo sumų padidėjimas 2020 m. dėl gauto finansavimo apmokėti padidėjusioms sąnaudoms darbo užmokesčiui, socialiniam draudimui, kitoms paslaugoms.

P17 Ilgalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus pateikiama 6 lentelėje:

6 lentelė. Atidėjiniai pagal paskirtį

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	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7=2+3+4+5+6
Kompensacijos darbuot.		1 556,08				1 556,08
Žalos atlyginimas						
Aplinkos tvarkymas						
Turto likvidavimas						
Restruktūrizavimas /						
Garantijų įsipareigojimai						
Baudos						
Kita paskirtis (nurodyti)						
Iš viso atidėjinių		1 556,08				1 556,08

P18 Įsipareigojimai

Informacijos apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiama 7 lentelėje:

7 lentelė. Informacija apie kai kurias 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	960,51	210,49				
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	214,82			1 486,38		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	72 419,05			48 422,77		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	72 419,05			48 422,77		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2 879,46			2 076,44		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	2 879,46			2 076,44		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	76 473,84			51 985,59		

Sukauptas atostoginių sąnaudas 72.419,05 Eur. sudaro: 38.651,34 Eur. mokymo lėšos (tame skaičiuje soc. draudimo įmokos 552,44 Eur.), 33.767,71 Eur. biudžeto lėšos (tame skaičiuje soc. draudimo įmokos 484,24 Eur.). Padidėjimas susidarė, dėl priskaičiuotų didesnių sukauptų atostoginių sąnaudų. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 960,51 Eur. (biudžeto lėšos).

Tiekėjams mokėtinos sumos 214,82 Eur. (AB „Energijos skirstymo operatorius“ 112,55 Eur., UAB "Ignitis“ 62,53 Eur. , AB „Žemaitijos pienas“ 11,31 Eur., UAB „Biržų duona“ 4,60 Eur., ARTUNAS UAB 22,97 Eur., Lietuvos paštas 0,37 Eur., Telia Lietuva AB 0,49 Eur.).

Gautus išankstinius apmokėjimus 2.879,46 Eur. sudaro tėvų permokos už mitybą ir ugdymą.

P19 Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Grynasis perviršis ataskaitiniu laikotarpiu lygus 4.683,73 Eur. susidarė, dėl pagrindinės veiklos pajamų ir panaudotų patirtų sąnaudų skirtumo.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas pateikiama 4-oje lentelėje:

P21 Pagrindinės veiklos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos straipsnio „Pagrindinės veiklos pajamos 853.373,59 eurų sumą sudaro: 780.796,77 eurai finansavimo pajamos ir 72.576,82 eurai pagrindinės veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą, priskaitytos sumos už vaikų maitinimą ir ugdymą.

Informacija apie suteiktų paslaugų pajamas pateikiama 8-oje lentelėje :

8 lentelė. Pagrindinės veiklos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	72.576,82	96.899,24
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	72.576,82	96.899,24
1.4.	Kitos		
2.	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3.	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	72.576,82	96.899,24

Suteiktų paslaugų pajamos 2020 m. 72.576,82 Eur. (2019 m. 96.899,24 Eur.) Suteiktų paslaugų pajamos sumažėjo dėl nelankytų dienų karantino laiku.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiama informacija apie turėtas sąnaudas per 2020 m. ataskaitinį laikotarpį.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas 2020 m. sudarė 668.710,32 Eur. (2019 m. 543.495,77 Eur.). Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų padidėjimas 2020 m., dėl padidinto darbo užmokesčio pedagoginiams darbuotojams pagal vyriausybės nutarimą.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų pasikeitimą pateikiama 9-oje lentelėje:

9 lentelė. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	**Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis**	**56**	**532923,27**	**1264,00**			**126830,61**						
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	2	31538,15	20,00			7377,23						
5.2.	kiti darbuotojai	51	501385,12	1224,00			119453,38						
6.	Kiti	3	**7400,69**	**20,00**			**291,75**						
7.	Iš viso:		**540323,96**	**1264,00**			**127122,36**						
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		7887,97	18,48			1686,16						

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2020 m. 23.269,02 Eur. (2019 m. 27.034,13 Eur.).

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 50.289,55 Eur. (drenažo sistemos, lietaus ir nuotekų sistemų remonto sąnaudos, šilto ir šalto vandens vamzdynų remonto sąnaudos, švietimo pagalbos specialistų patalpos įrengimo sąnaudos, salės remonto sąnaudos, žaidimų- eksperimentinės erdvės įrengimo sąnaudos).

Sunaudotų atsargų savikaina 2020 m. 79.696,56 Eur. (2019 m. 112.667,30 Eur.). Sunaudotų atsargų savikaina sumažėjo, dėl sumažėjusio maisto produktų įsigijimo vaikų mitybai.

Kitų paslaugų išlaidos 2020 m. 8.348,17 Eur. (2019 m. 6.682,27Eur.)

2020 m. informacijoje pagal veiklos segmentus pateikiama pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos pinigų srautai išdėstyti 6 priede.

2020 m. veiklos segmente „Socialinė apsauga“ 5.107,97 Eur. yra išlaidos mokinių nemokamam maitinimui.

2019 m. informacija pagal veiklos pateikiama 7 priede.

P24 Įplaukos

Pinigų srautų ataskaitoje duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas gaunami iš apskaitos registrų, tai yra pagal pinigų likučių kitimą sąskaitose.

Įplaukas sudaro finansavimo sumos:

iš valstybės biudžeto 265.773,97 Eur.,

iš savivaldybės biudžeto 465.000,00 Eur. ,

iš kitų šaltinių lėšos 4.161,95 Eur.

Įplaukos už suteiktas paslaugas iš pirkėjų 72.013,25 Eur. (2019 m. 97.043,42 Eur.) – tėvų įnašai. Įplaukų sumažėjimą lėmė nelankytų dienų skaičius karantino laikotarpiu.

Už suteiktas paslaugas iš biudžeto 72.013,25 Eur. (2019 m. 97.043,42 Eur.) – grąžintos lėšos, kurios buvo pravestos į savivaldybės biudžetą.

P25 Pervestos lėšos

Pinigų srautų ataskaitoje pervestas lėšas į savivaldybių biudžetus sudaro 72.013,25 Eur., už suteiktas paslaugas iš pirkėjų (2019 m. 97.043,42 Eur.).

P26 Išmokos

Pinigų srautų ataskaitoje išmokas sudaro pinigų suma, kuri buvo apmokėta už sąnaudas susijusias su įstaigos pagrindine veikla.

Išmokos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 642.197,45 Eur. (2019 m. 544.222,93 Eur.). Išmokos padidėjo, dėl didesnio priskaičiuoto ir išmokėto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų.

Komunalinių paslaugų ir ryšių išlaidos 24.779,52 Eur. (2019 m. 27.568,39 Eur.) sumažėjo, dėl sumažėjusių sąnaudų .

Kvalifikacijos kėlimo išlaidos 1.040,00 Eur.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos 50.289,55 Eur. Lėšos panaudotos drenažo sistemos, lietaus ir nuotekų sistemų remontui, šilto ir šalto vandens vamzdynų remontui, švietimo pagalbos specialistų patalpos įrengimui, salės remontui, žaidimų-eksperimentinių erdvių įrengimui.

Atsargų įsigijimo išlaidos 80.779,64 Eur. (2019 m. 111.235,28 Eur.). Sumažėjo išlaidos: mitybai maisto produktams, atsargoms įsigyti.

Kitų paslaugų įsigijimo išlaidos 8.295,80 Eur. (2019 m. 6.611,16 Eur.) padidėjus kitų paslaugų įsigijimo išlaidoms.

Kitos išmokos, sumokėtas rinkliavos mokestis 52,00 Eur.

P27 Investicinės veiklos pinigų srautai

Pinigų srautų ataskaitoje, investicinės veiklos pinigų srautai parodo išmokas, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant turtą 1.600,00 iš savivaldybės biudžeto, 4000,00 Eur. įstaigos pajamų lėšų. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas ilgą laiką teiks ekonominės naudos teikiant paslaugas.

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. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį.

5 priedas. Finansavimo sumų likučiai.

6 priedas. 2020 m. informacija pagal veiklos segmentus.

7 priedas. 2019 m. informacija pagal veiklos segmentus.

Direktorė Valentina Pranckevičienė

Vyresnioji buhalterė Roma Žukauskienė

Nuorašas tikras

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"
2020 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
1 predas

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		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**1 492,01**							**1 492,01**
2.	**Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį**									
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį**									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	**Pergrupavimai (+/-)**									
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-**		**1 492,01**							**1 492,01**
6.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X	**1 490,56**		X		X	X		**1 490,56**
7.	**Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma****	X			X		X	X		
8.	**Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį**	X			X		X	X		

Nuorašas tikras

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	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	**1 490,56**		**X**		**X**	**X**		**1 490,56**
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio 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)**		**1,45**							**1,45**
20.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)**		**1,45**							**1,45**

Nuorašas tikras

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"
2020 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
2 priedas

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**			581 590,92	44 224,97		27 316,94			19 445,93		28 510,07			701 088,83
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						1 600,00					4 000,00			5 600,00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						1 600,00					4 000,00			5 600,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						4 749,14			572,29					5 321,43
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						4 749,14			572,29					5 321,43
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**			581 590,92	44 224,97		24 167,80			18 873,64		32 510,07			701 367,40
6.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X		218 507,12	27 655,93		13 267,01			11 637,12	X	9 152,60	X	X	280 219,78
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		7 119,30	1 762,68		1 355,15			1 425,92	X	4 226,34	X	X	15 889,39
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					3 302,58			572,00	X		X	X	3 874,58
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					3 302,58			572,00	X		X	X	3 874,58
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)**	X		225 626,42	29 418,61		11 319,58			12 491,04	X	13 378,94	X	X	292 234,59

Nuorašas tikras

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
12.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					1 446,56			0,29	X				1 446,85
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X					1 446,56			0,29	X				1 446,85
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X					1 446,56			0,29	X				1 446,85
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)**	X									X				
19.	**Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai 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.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto		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)**			355 964,50	14 806,36		12 848,22			6 382,60		19 131,13			409 132,81
26.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)**			363 083,80	16 569,04		14 049,93			7 808,81		19 357,47			420 869,05

Nuorašas tikras

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"
2020 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
3 priedas

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	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	9	10
1.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**850,15**						**850,15**
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		79 496,57				295,26		79 867,19
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		79 483,80				49,30		79 533,10
	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	75,36	12,77				245,96		334,09
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		79 647,26						79 647,26
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		79 647,26						79 647,26
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)	-75,36	370,62				-295,26		
5.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**1 070,08**						**1 070,08**
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)**		**1 070,08**						**1 070,08**
14.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)**		**850,15**						**850,15**

Nuorašas tikras

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"
2020 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
4 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 pergrupavimas*	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):**	**6 374,58**	**265 773,97**		**88,13**			**-267 261,90**				**4 974,78**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6 374,58	13 835,85		88,13			-15 323,78				4 974,78
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		251 938,12					-251 938,12				
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**398 725,97**	**466 600,00**		**245,96**			**-477 560,93**				**388 011,00**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	398 725,97	3 708,97	-184,25	245,96			-14 485,65				388 011,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		462 891,03	184,25				-463 075,28				0,00
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**20 036,88**	**3 575,68**	**0,00**				**-10 954,08**				**12 658,48**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17 615,11	1 535,99	-5 000,00				-3 202,91				10 948,19
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 421,77	2 039,69	5 000,00				-7 751,17				1 710,29
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**425 137,43**	**735 949,65**	**0,00**	**334,09**			**-755 776,91**				**405 644,26**

Nuorašas tikras

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"
2020 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
5 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)		6 374,58	6 374,58		4 974,78	4 974,78
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		398 725,97	398 725,97		388 011,00	388 011,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4.	Iš kitų šaltinių		20 036,88	20 036,88		12 658,48	12 658,48
5.	Iš viso		425 137,43	425 137,43		405 644,26	405 644,26

Nuorašas tikras

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"
2020 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
6 priedas

2020 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**									**843 581,89**	**5 107,97**	**848 689,86**
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									668 710,32		668 710,32
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									15 889,39		15 889,39
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									23 269,02		23 269,02
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									1 040,00		1 040,00
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									50 289,55		50 289,55
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									1 446,85		1 446,85
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									74 588,59	5 107,97	79 696,56
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų									8 348,17		8 348,17
1.14.	Kitos											
2.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**											
3.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**											
3.1.	Išmokos:									**802 325,99**	**5 107,97**	**807 433,96**
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									642 197,45		642 197,45
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									24 779,52		24 779,52
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									1 040,00		1 040,00
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									50 289,55		50 289,55
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									75 671,67	5 107,97	80 779,64
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									8 295,80		8 295,80
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos									52,00		52,00

Nuorašas tikras

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"
2020 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
7 priedas

2019 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**									**741 280,80**	**1 097,71**	**742 378,51**
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									543 495,77		**543 495,77**
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									14 988,11		**14 988,11**
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									27 034,13		**27 034,13**
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									1 721,35		**1 721,35**
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									35 604,69		**35 604,69**
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									184,89		**184,89**
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									111 569,59	1 097,71	**112 667,30**
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų									6 682,27		**6 682,27**
1.14.	Kitos											
2.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**											
3.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**											
3.1.	Išmokos:									**725 866,49**	**1 097,31**	**726 963,80**
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									544 222,93		544 222,93
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									27 568,39		27 568,39
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									1 721,35		1 721,35
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									35 604,69		35 604,69
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									110 137,97	1 097,31	111 235,28
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									6 611,16		6 611,16
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos											

Nuorašas tikras

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Pasaka" 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-03-19 Nr. AT-1189 (4.2.)
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	Valentina Pranckevičienė Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-03-19 14:45
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-02-26 12:10 - 2025-02-24 23:59
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.20210319.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2021-04-12)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2021-04-12 nuorašą suformavo Roma Žukauskienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

Nuorašas tikras
vyresnioji buhalterė

Roma Žukauskienė
2021-04-12