

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

190449259, P. Vaičiaičio g. 24, Marijampolė

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022-12-31 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		408 188,98	401 255,01
I.	Nematerialusis turtas	P03	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	408 187,53	401 253,56
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		341 725,90	348 845,20
II.3	Infrastruktūros statiniai		31 913,31	13 043,68
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10 359,68	11 603,94
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		24 188,64	23 382,55
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			4 378,19
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		96 302,62	75 256,21
I.	Atsargos	P08	1 427,22	1 177,64
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 427,22	1 177,64
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	319,92	385,69
III.	Per vienus metus gautinos sumos		92 998,19	69 482,30
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	P10	1 675,78	2 604,15
III.5	Sukauptos gautinos sumos		90 735,94	65 207,04
III.6	Kitos gautinos sumos		586,47	1 671,11
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1 557,29	4 210,58
	IŠ VISO TURTO:		504 491,60	476 511,22
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	405 695,28	398 824,65
I.	Iš valstybės biudžeto		18 908,44	3 574,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		378 051,56	384 049,25
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		8 735,28	11 200,45
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		97 189,31	70 058,22
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 395,05	1 866,29
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	2 395,05	1 866,29
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	94 794,26	68 191,93
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		3 668,33	2 043,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		334,41	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		85 530,03	63 308,07
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5 261,49	2 840,48
F.	GRYNASIS TURTAS		1 607,01	7 628,35
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		1 607,01	7 628,35
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-6 021,34	683,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7 628,35	6 944,53
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		504 491,60	476 511,22

Direktorė

Diana Gurevičienė

Vyriausioji buhalterė

Roma Žukauskienė

Marijampolės vaikų lopšelis - darželis "Pasaka"

190449259, P. Vaičiaičio g. 24, Marijampolė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022-12-31 D. DUOMENIS

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 298 646,72	1 096 416,35
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 207 405,68	1 014 547,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		509 083,21	365 312,41
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		694 275,93	646 353,24
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		502,26	7,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 544,28	2 873,97
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	91 241,04	81 868,74
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		91 241,04	81 868,74
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	1 304 666,07	1 095 732,53
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 015 724,47	778 522,16
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		17 960,90	16 257,44
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		40 258,99	32 222,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2 895,50	1 923,65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		72 105,72	151 922,11
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		292,28	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		145 375,65	107 096,60
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10 052,56	7 788,47
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-6 019,35	683,82
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	P23	-1,99	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-6 021,34	683,82
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-6 021,34	683,82
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Diana Gurevičienė

Vyriausioji buhalterė

Roma Žukauskienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

190449259, P. Vaičiaičio g. 24, Marijampolė

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2022-12-31 D. DUOMENIS**

Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas:eurais

Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažu- mos dalis
		Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka				
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.						6944,53	6944,53		
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		683,82	683,82		
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.						7628,35	7628,35		
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		-6021,34	-6021,34		
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	P18					1607,01	1607,01		

Direktorė

Diana Gurevičienė

Vyriausioji buhalterė

Roma Žukauskienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PASAKA"

190449259, P. Vaičičio g. 24, Marijampolė

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022-12-31 D. DUOMENIS**

Nr.

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		-2 653,29		-2 653,29	965,19		965,19
I.	Iplaukos		1 355 856,72		1 355 856,72	1 168 771,62		1 168 771,62
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1 162 013,35		1 162 013,35	1 009 226,82		1 009 226,82
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		491 562,90		491 562,90	369 011,16		369 011,16
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		669 400,00		669 400,00	637 472,00		637 472,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1 050,45		1 050,45	2 743,66		2 743,66
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		97 212,58		97 212,58	79 772,40		79 772,40
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		96 630,79		96 630,79	79 772,40		79 772,40
I.6	Gautos palūkanos							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.7	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos		97 211,87		97 211,87	79 772,40		79 772,40
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus		97 211,87		97 211,87	79 772,40		79 772,40
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		1 261 298,14		1 261 298,14	1 088 034,03		1 088 034,03
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		992 451,68		992 451,68	788 472,05		788 472,05
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		37 992,42		37 992,42	30 830,48		30 830,48
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		2 895,50		2 895,50	1 923,65		1 923,65
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		72 294,78		72 294,78	151 927,51		151 927,51
III.7	Atsargų įsigijimo		147 365,85		147 365,85	106 212,24		106 212,24
III.8	Socialinių išmokų							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		8 297,91		8 297,91	8 668,10		8 668,10
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		24 328,78		24 328,78	8 378,19		8 378,19
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		24 328,78		24 328,78	8 378,19		8 378,19
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		24 328,78		24 328,78	8 378,19		8 378,19
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		24 328,78		24 328,78	8 378,19		8 378,19

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.1	Iš valstybės biudžeto		18 528,78		18 528,78			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		5 800,00		5 800,00	8 378,19		8 378,19
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)		-2 653,29		-2 653,29	965,19		965,19
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4 210,58		4 210,58	3 245,39		3 245,39
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1 557,29		1 557,29	4 210,58		4 210,58

Direktorė

Vyriausioji buhalterė

Diana Gurevičienė

Roma Žukauskienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PASAKA“

Įstaigos kodas 190449259, P. Vaičičio g. 24, Marijampolė

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ Nr.

I. BENDROJI DALIS

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

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Vaikų lopšelyje-darželyje „Pasaka“ 2022 m. vidutinis darbuotojų skaičius 59 (2021 m. vidutinis darbuotojų skaičius 56).

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 2022 biudžetinius metus.

II. APSKAITOS POLITIKA

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir kitais teisės aktais.

Marijampolės vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitos politika patvirtinta Marijampolės vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus 2022 m. lapkričio 4 d. įsakymu Nr. V-219 „Dėl Marijampolės vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitos politikos patvirtinimo“.

Apskaitos politika ataskaitiniame laikotarpyje buvo keičiama.

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

Vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ finansiniai metai trunka 12 mėnesių, prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d., tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Vaikų lopšelio-darželio buhalterinė apskaita tvarkoma ir rengdamos finansinės ataskaitos, vadovaujantis Finansinės apskaitos įstatymu, VSAFAS ir apskaitos politika

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 dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje.

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

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.

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.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes ar kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė ne mažesnė nei 500,00 eurų, likvidacinė vertė 0 eurų, tačiau anksčiau įsigyto turto likvidacinė vertė nekeičiama.

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 inventorių 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 apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi 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 tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir vertinė 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, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gautini pinigai, arba kitas turtas, skirti įstaigos nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą ir lėšas.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti.

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. Pardavimų ir paslaugų 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.

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- finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto pokyčių, pinigų srautų keitimuisi nustatyti.

Pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertė yra didesnė nei 0,1 proc. skaičiuojant nuo įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigos turto. Šiuo atveju sąvoka „turtas“ privalo būti suprantamas kaip finansinės būklės ataskaitos eilutės „Iš viso turto“ suma.

Finansinių ataskaitų rinkiniui nustatytas esminės klaidos dydis 504,49 Eur.

III. PASTABOS

P03 Nematerialusis turtas

Vaikų lopšelis-darželis turi šias nematerialiojo turto grupes: 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. (2021 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 ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, turto įsigijimo savikaina 21.223,32 Eur. (infrastruktūros statinių savikaina 6.216,99 Eur., baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina 14.684,56 Eur., mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina 321,77 Eur.).

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

Turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik 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.

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 2022 m. pateikti 2 priede.

IMT turto įsigijimo savikaina 2022.12.31. 732.555,23 Eur. (2021.12.31. turto įsigijimo savikaina 709.745,59 Eur.). 2022 m. pirka ilgalaikio materialaus turto už 23.312,79 Eur. (Multi sistemos oras-oras už 4.800,00 Eur., kompiuterio komplektas už 1.000,00 Eur., saulės fotovoltinė elektrinė 17.512,79 Eur.).

2022 m. nurašyto, ilgalaikio materialiojo turto už 4.574,25 Eur. Nurašyta dvi pavėsines pripažintos netinkamu negalimu naudoti dėl trukdymo vykdyti statybas „Laikino mokslo paskirties modulio pastato (gaminio)-vaikų lopšelyje-darželyje „Pasaka“. Pavėsinių balansinė vertė 1.869,20 Eur., nusidėvėjimas 1.578,08 Eur., nuvertėjimo suma 291,12 Eur. Nurašyta nusidėvėję ir netinkami naudoti trys kompiuteriai ir garso grotuvas, kurių balansinė vertė 2.705,05 Eur., nusidėvėjimas 2.703,89 Eur., nuvertėjimo suma 1,16 ct.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą, ataskaitiniame laikotarpyje už 21.890,98 Eur. saulės fotovoltinės elektrinės vertė pergrupuota infrastruktūros statiniai (pergrupavimas iš nebaigtos statybos 4.378,19 Eur., iš mašinų ir įrenginių 17.512,79 Eur).

2022 m. iš Marijampolės „Smalsučio“ pradinės mokyklos perduota turto, kurio vertė 4.071,10 Eur., likutinė vertė 1.874,36 Eur. (interaktyvus stalas su papildomomis įgarsinimo priemonėmis, 2 nešiojami kompiuteriai, projektoriaus komplektas).

Perduoto ir saugoti priimto turto vertė 1.086,58 Eur.

Nebalansinėje sąskaitoje „Pagal panaudos sutartis gautas turtas“ 184.485,92 Eur. valstybei priklausanti žemės vertė, kuri naudojama pagal panaudos sutartį.

P08 Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį 2022 m. laikotarpį pateikiama 3 priede.

Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1.181,22 Eur.– maisto produktai, atsargos 246,00 Eur.

Nebalansinėje sąskaitoje ūkinio inventorius apskaitomas suma vertine išraiška 227.167,33 Eur. Nebalansinėje sąskaitoje saugoti priimtas ūkinis inventorius 129,48 Eur.

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius mokėjimus pateikiama 2-oje lentelėje:

2 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	319,92	385,69
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 išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	319,92	385,69
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas (-)		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1+2)	319,92	385,69

Išankstinių apmokėjimų sumą sudaro apmokėta suma 16,54 Eur. už prenumeratą, 303,68 Eur. už pastato draudimą.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama 3 lentelėje:

3 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)	95.530,81	91.317,73		72.014,92	65.293,59	
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	4.208,40			5.136,77		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4.208,40			5.136,77		
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	90.735,94	90.735,94		65.207,04	65.207,04	
1.5.1.	Iš biudžeto	90.735,94	90.735,94		65.207,04	65.207,04	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	586,47	581,79		1.671,11	86,55	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-2.532,62			-2.532,20		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	92.998,19	91.317,73		74.547,12	65.293,59	

Gautinų sumų už suteiktas paslaugas bendra suma 1.675,78 Eur. : nesumokėtas mokestis už maitinimą 851,15 Eur. ir nesumokėtas mokestis už ugdymą 824,63 Eur.

Sukauptas gautinas sumas 90.735,94 Eur. sudaro: sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto – sukauptos atostoginių sąnaudos 47.877,28 Eur. (tame skaičiuje soc. draudimo įmokos 732,88 Eur.), sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 42.858,66 Eur.–sukauptos atostoginių sąnaudos 37.652,75 Eur. (tame skaičiuje soc. draudimo įmokos 563,87 Eur.), mokėtinos sumos 2.488,27 Eur., mokėtinos socialinio draudimo įmokos 322,59 Eur., sukaupta atidėjinių suma 2.395,05 Eur.

Sukauptos atostoginių sąnaudos 2022 m. padidėjo, dėl padidėjusio darbuotojų skaičiaus įstaigoje įsteigus tris modulines grupes ir dėl padidėjusio darbo užmokesčio priskaičiuoto pagal vyriausybės nutarimus, nuo kurio buvo skaičiuoti sukaupti atostoginiai.

Kitų gautinų suma 581,79 Eur., gautinos sumos pervestos surinktos įstaigos pajamų lėšos į savivaldybės biudžetą, kitos gautinos sumos 4,68 Eur. išankstiniai mokėjimai.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Lyginant su 2021 metų pabaigai turėtu pinigų likučiu, 2022 metų pinigų likutis mažesnis 2.653,29 Eur. 1.557,29 Eur. sumą sudaro kitų šaltinių lėšos.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 4 lentelėje:

4 lentelė. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų išaldytose 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 išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose 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)	1 557,29		4 210,58	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1 557,29		4 210,58	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose 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)	1 557,29		4 210,58	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 4 priede.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama 5 lentelėje:

5 lentelė. Informacija apie finansavimo sumų likučius

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)		3.574,95	3.574,95		18.908,44	18.908,44
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		384.049,25	384.049,25		378.051,56	378.051,56
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)						
4.	Iš kitų šaltinių		11.200,45	11.200,45		8.735,28	8.735,28
5.	Iš viso		398.824,65	398.824,65		405.695,28	405.695,28

2022 m. gautas finansavimo sumas sudaro 1.186.342,13 Eur. (2021 m. 1.016.238,39 Eur.).
 Finansavimo sumos (gautos) iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 34.413,55
 Eur.:

12.456,90 Eur. maisto produktams nemokamo maitinimo įsigyti;

3.427,87 Eur. ugdymo priemonėms įsigyti;

18.528,78 Eur. saulės fotovoltinei elektrinei įsigyti. Iš šios sumos 1.015,99 Eur.

(viešinimo ir audito išlaidos) pergrupuota į finansavimo sumas „kitoms išlaidoms kompensuoti“.

Finansavimo sumos (gautos) iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 44.150,18 Eur. ir 516,00 Eur. pergrupavus iš finansavimo sumų „kitoms išlaidoms kompensuoti“ :

5.800,00 Eur. ilgalaikiam turtui įsigyti;

1.000,00 Eur. maisto produktams įsigyti;

37.866,18 Eur. ugdymo priemonėms, grupių baldams, vaikiškai patalynei, ūkiniam inventoriui įsigyti.

Finansavimo sumų padidėjimas 2022 m. dėl gauto finansavimo apmokėti padidėjusioms sąnaudoms darbo užmokesčiui, socialiniam draudimui, kitoms paslaugoms, atsargoms ir paprasto remonto ir eksploataavimo išlaidoms.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių, pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą pervestos sumos.

Informacija apie paramos gavimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 6 lentelėje:

6 lentelė. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą paramą

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda	
1	2	3	4	5	6	7	8=4+5+6+7
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1 050,45	X	X	X	1 050,45
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1 050,45				1 050,45

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 7 lentelėje:

7 lentelė. 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	Snaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai (jungimai)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=3+4+5+6+7+8+9
1	Pinigais	1 306,10	1 050,45		1 741,27				615,28
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
3	Iš viso		1 050,45		1 741,27				615,28

P15 Atidėjiniai

Informacija apie ilgalaikius atidėjinius pateikiama 8 lentelėje:

8 lentelė. Atidėjiniai pagal 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	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams	1.866,29				-1.866,29	
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų išsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį 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*		1.866,29	528,76			2.395,05
12.	Iš viso atidėjinių	1.866,29	1.866,29	528,76		-1.866,29	2.395,05

Atidėjinių sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro apskaičiuota ir užregistruota apskaitoje atidėjinių suma darbuotojai, pasiekusiai įstatymų nustatytą senatvės amžių ir įgijusiai teisę į visą senatvės pensiją, dirbant šioje įstaigoje.

P17 Išsipareigojimai

Informacijos apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiama 9 lentelėje:

9 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 išsipareigojimai	334,41		334,41			
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	3 668,33		40,00	2 043,38		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	85 530,03			63 308,07		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	85 530,03			63 308,07		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai	5 261,49		0,71	2 840,48		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	5 260,78			2 840,48		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	0,71		0,71			
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	94 794,26		375,12	68 191,93		

Sukauptas atostoginių sąnaudas 85.530,03 Eur. sudaro: 47.877,28 Eur. mokymo lėšos (tame skaičiuje soc. draudimo įmokos 732,88 Eur.), 37.652,75 Eur. biudžeto lėšos (tame skaičiuje soc. draudimo įmokos 563,87 Eur.).

Tiekėjams mokėtinos sumos 3.668,33 Eur.:

UAB „Enefit“ 1.512,35 Eur. Eur., UAB „Litesko filialas“ „Marijampolės šiluma“ 736,04 Eur., UAB „Sūduvos vandenys“ 133,24 Eur., AB „Energijos skirstymo operatorius“ 49,15 Eur., Telia Lietuva AB 57,49 Eur.-iš savivaldybės biudžeto lėšų;

AB „Žemaitijos pienas“ 192,62 Eur., UAB „Biržų duona“ 85,39 Eur., Eur., Iveta Žolynienė 63,00 Eur., IĮ Jurkeda 304,36 Eur., UAB „Officeday“ 45,15 Eur., UAB „Riamona“ Eur. 66,88 Eur.,

UAB“Dezinfra“ 17,00 Eur., E. Baltrušaitienė 50,00 Eur., UAB „Laurisa“ 246,00, - iš įstaigos pajamų lėšų;

UAB Artunas 69,66 Eur., Marijampolės visuomenės sveikatos biuras 40,00 Eur.- iš kitų šaltinių lėšų.

Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai 322,59 Eur., mokėtinos socialinio draudimo įmokos- iš savivaldybės biudžeto lėšų.

Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai 11,82 Eur., mokėtinos socialinio draudimo įmokos- iš kitų šaltinių lėšų.

Gautus išankstinius apmokėjimus 5.260,78 Eur. sudaro tėvų permokos už mitybą ir ugdymą.

P18 Grynasis turtas

Grynojo turto pokyčių ataskaitoje pateikiama informacija apie sukaupto perviršio ar deficito likučius ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

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

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 10-oje lentelėje:

10 lentelė. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	91 241,04	81 868,74
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir išsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	91 241,04	81 868,74
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	91 241,04	81 868,74

Suteiktų paslaugų pajamos 2022 m. 91.241,04 Eur. (2021 m. 81.868,74 Eur.) Įstaigoje įsteigus tris modulines grupes padidėjus vaikų skaičiui padidėjo suteiktų paslaugų pajamos.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiama informacija apie turėtas sąnaudas per 2022 m. ataskaitinį laikotarpį.

11. lentelė. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas

Eil. Nr.	Grupė	Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
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	50	-724 780,79	-32 118,05			-192 718,50	54	-746 722,29	-9 218,38			-12 375,97
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-51 369,58	-2 128,32			-29 419,16	2,0	-57 466,61	-294,21			
5.2	kiti darbuotojai	48,0	-673 411,21	-29 989,73			-163 299,34	52,0	-689 255,68	-8 924,17			-12 375,97
6	Kiti	9,0	-48 254,37	-5 077,85			-12 774,91	2,0	-9 919,24	-286,28			
7	Iš viso:	59	-773 035,16	-37 195,90			-205 493,41	56	-756 641,53	-9 504,66			-12 375,97
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-11 342,32	-575,07			-15 007,08	X	-10 987,43	-133,63			-121,88

Nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. įstaigoje įsteigus tris modulines grupes padidėjo dirbančių darbuotojų skaičius, kuris lėmė didesnę darbo užmokesčio ir socialinio draudimo priskaitymą.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas 2022 m. sudarė 1.015.724,47 Eur. (2021 m. 778.522,16 Eur.).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2022 m. 40.258,99 Eur. (2021 m. 32. 222,10 Eur.). Sąnaudų padidėjimą lėmė šaltesnės klimato sąlygos ir padidėjusios kainos už komunalines paslaugas.

Kvalifikacijos sąnaudos 2.895,50 Eur. (2021 m. 1.923,65 Eur.). Padidėjo sąnaudos, nes daugiau darbuotojų kėlė kvalifikaciją.

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos 72.105,72 Eur. (2021 m. 151.922,10 Eur.). Suremontuota dvi grupės ir jų sanitariniai mazgai.

Sunaudotų atsargų savikaina 2022 m. 145.375,65 Eur. (2021 m. 107.096,60 Eur.). Sunaudotų atsargų savikaina padidėjo, dėl padidėjusio maisto produktų įsigijimo vaikų mitybai, atsargų įsigijimo ir panaudojimo įstaigos materialinės bazės gerinimui bei atsargų panaudojimo ūkinei veiklai.

2022 m. informacijoje pagal veiklos segmentus pateikiama pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos pinigų srautai išdėstyti 6 priede.

2022 m. veiklos segmente „Socialinė apsauga“ 12.456,90 Eur. yra: išlaidos mokinių nemokamam maitinimui .

2021 m. informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 7 priede.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiama informacija apie turėtas finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas sąnaudas per 2022 m. ataskaitinį laikotarpį.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 12 lentelėje:

12. lentelė. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	1,99	
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	1,99	
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1 - 2)	-1,99	

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. 2022 m. informacija pagal veiklos segmentus.
- 6 priedas. 2021 m. informacija pagal veiklos segmentus.

Direktorė

Diana Gurevičienė

Vyriausioji buhalterė

Roma Žukauskienė

**INFORMACIJA APIE
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	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 nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1 492,01							1 492,01
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	1 490,56		X	0	X	X		1 490,56

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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):	3 574,95	510 091,68					-494 758,19				18 908,44
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 574,95	34 413,55	-1 015,99				-18 064,07				18 908,44
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		475 678,13	1 015,99				-476 694,12				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	384 049,25	675 200,00			1 874,36		-683 072,05				378 051,56
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	384 049,25	44 150,18	516,00	1 874,36			-52 538,23				378 051,56
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		631 049,82	-516,00				-630 533,82				
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):					502,26		-502,26				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				502,26			-502,26				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	11 200,45	1 050,45			28,66		-3 544,28				8 735,28
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9 516,46			28,66			-1 652,92				7 892,20
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 683,99	1 050,45					-1 891,36				843,08
5.	Iš viso finansavimo sumų	398 824,65	1 186 342,13			2 405,28		-1 181 876,78				405 695,28

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Marijampolės vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2022 m. finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-03-17 Nr. SD-72 (4.2.E)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Marijampolės savivaldybės administracija
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Roma Žukauskienė Vyresnysis buhalteris
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-17 10:12
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-03-17 10:12
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2021-06-21 16:15 - 2023-06-21 16:15
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Roma Žukauskienė Vyresnysis buhalteris
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-17 10:24
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2021-06-21 16:15 - 2023-06-21 16:15
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Diana Gurevičienė Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-17 10:44
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-08-19 13:29 - 2024-08-17 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridėdamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230313.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-03-21)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-03-21 nuorašą suformavo Roma Žukauskienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-