

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „RŪTA“

**2019 METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

**PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS
APSKAITOS IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
STANDARTUS**

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "RŪTA"
[staigos kodas 190449444, Marijampolė, Draugystės g. 5 a

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2020-03-18 Nr. AT- 1489

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019 12 31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018 12 31
A.	ILGALAIKIS TURTA		301 859,13	304 804,48
I.	Nematerialusis turtas	P1	1700,00	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1700,00	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	300 159,13	304 804,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		269 338,01	273 544,49
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		16111,98	16337,60
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		9 347,74	12 021,39
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5 361,40	2 901,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTA			
C.	TRUMPALAIKIS TURTA		111 255,64	65 745,81
I.	Atsargos	P3	1 692,89	1 737,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 692,89	1 737,92
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P4	36 247,13	36 851,31
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos	P5	290,47	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		2 579,13	1 503,24
III.5	Sukauptos gautinos sumos		33 377,53	35 348,07
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	73 315,62	27 156,58
	IŠ VISO TURTO:		413 114,77	370 550,29
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P7	369 677,14	327 187,62
I.	Iš valstybės biudžeto		85 703,46	87 615,38
II.	Iš savivaldybės biudžeto		137 271,94	141 448,12
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		91 430,58	59 925,13
IV.	Iš kitų šaltinių		55 271,16	38 198,99
E.	ISIPAREIGOJIMAI		35 527,85	37 982,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		35 527,85	37 982,90
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			14,96

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019 12 31	Paskutinė praėjusio atask. laikot. diena 2018 12 31
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P8	33377,53	35333,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 150,32	2 634,83
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		7 909,78	5 379,77
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7 909,78	5 379,77
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 530,01	1 895,09
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		5 379,77	3 484,68
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VIŠO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		413 114,77	370 550,29

Direktorė

Virginija Gusčiuvienė

Vyresn. buhalterė

Romutė Bujanauskienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "RŪTA"

[staigos kodas 190449444, Marijampolė, Draugystės g. 5 a

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019M GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2020-03-18 Nr.AT-1489

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2019 12 31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		705 482,48	652 809,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		615 880,66	570 947,29
I.1.	Iš valstybės biudžeto		231 876,25	222 597,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		376332,73	340203,66
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1840,09	1407,60
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5 831,59	6 738,84
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		89 601,82	81 862,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P9	89 601,82	81 862,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-702 952,47	-650 914,20
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P10	-558 439,85	-507 812,72
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-11 845,35	-11 057,60
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-27 047,52	-28 057,16
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2418,00	-1597,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-715,87
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-91240,92	-93506,25
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ	P11	-441,18	-97,27
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-11519,65	-8070,33
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P12	2 530,01	1 895,09
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 530,01	1 895,09
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 530,01	1 895,09
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

Vyresn. buhalterė

Virginija Gustiuvienė

Romutė Bujanauskienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "RŪTA"

[staigos kodas 190449444, Marijampolė, Draugystės g. 5 a

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M.GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2020-03-18 Nr.AT- 1489

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						3484,68	3484,68	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1895,09	1895,09	
9.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.						5379,77	5379,77	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		2530,01	2530,01	
17.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	P12					7909,78	7909,78	

Direktore

Vyresn. buhalterė



Virginija Gusčiuvienė

Romutė Bujanauskienė

MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "RŪTA"

Įstaigos kodas 190449444, Marijampolė, Draugystės g. 5 a

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA PAGAL 2019 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-18 Nr. AT- 1489

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		50 159,04		50 159,04	15 049,57		15 049,57
I.	Įplaukos	P13	833 525,84		833 525,84	727 019,29		727 019,29
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		656 525,84		656 525,84	562 019,29		562 019,29
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		228 141,18		228 141,18	211 930,43		211 930,43
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		374250,00		374250,00	335020,32		335020,32
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		33 337,55		33 337,55			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		20 797,11		20 797,11	15 068,54		15 068,54
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		88 500,00		88 500,00	82 500,00		82 500,00
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		88 500,00		88 500,00	82 500,00		82 500,00
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos							
II.	Pervestos lėšos	P14	-88500,00		-88500,00	-82500,00		-82500,00
II.1	Iš valstybės biudžeta		-88500,00		-88500,00			
II.2	Iš savivaldybių biudžetus					-82500,00		-82500,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Iš kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-694 866,80		-694 866,80	-629 469,72		-629 469,72
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-558 596,44		-558 596,44	-502 148,36		-502 148,36
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-27 047,52		-27 047,52	-28 057,16		-28 057,16
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2418,00		-2418,00	-1597,00		-1597,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-92 671,04		-92 671,04	-88 296,52		-88 296,52
III.8	Socialinių išmokų		-441,18		-441,18	-97,27		-97,27
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-13692,62		-13692,62	-9273,41		-9273,41
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-8 900,00		-8 900,00	-9 100,00		-9 100,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	P15	-8 900,00		-8 900,00	-9 100,00		-9 100,00

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		4900,00		4900,00	6 100,00		6 100,00
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		4900,00		4900,00	6 100,00		6 100,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1700,00		1700,00	6 100,00		6 100,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		3200,00		3200,00			
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		46159,04		46159,04	12049,57		12049,57
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		27 156,58		27 156,58	15 107,01		15 107,01
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		73 315,62		73 315,62	27 156,58		27 156,58

Direktoriė

Vyresn. buhalterė



Virginija Gusčiuvienė

Romutė Bujanauskienė



MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS - DARŽELIS „RŪTA“

Biudžetinė įstaiga, Draugystės g. 5A, LT-68255 Marijampolė, tel. (8 343) 75615, 75728, el.p. ldruta@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190449444.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2020-03-18 Nr. AT-1489

Marijampolė

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Rūta“ (įmonės kodas 190449444) yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir antspaūdą.

Marijampolės vaikų lopšelio - darželio „Rūta“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Marijampolės savivaldybės biudžeto, kitų šaltinių.

Įstaigos savininkė yra Marijampolės savivaldybė. Įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendina Marijampolės savivaldybė, kuri koordinuoja įstaigos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia įstaigos nuostatus, priima sprendimą dėl įstaigos buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Įstaigos nuostatai patvirtinti Marijampolės savivaldybės tarybos 2011 m. lapkričio 28 d. sprendimu Nr. 1-301. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdymas.

Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

Nuo 2015 m. sausio 1 dienos įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Palyginamuosius praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenis, išreikštus litais, perskaičiuota į eurus taikant nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus 4 skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

Reikšmingų įvykių, kurie gali turėti įtakos 2019 m. įstaigos veiklai, nebuvo. Rengiant ataskaitinio laikotarpio ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos neesminės klaidos, kurios 2019 m. finansinėms ataskaitoms įtakos neturėjo.

Įstaigoje vidutinis darbuotojų skaičius 2018 m.- 59 darbuotojai. 2019 m. vidutinis darbuotojų skaičius 59.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS, LR Biudžeto sandaros įstatymu ir kitais normatyviniais dokumentais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Įstaigos apskaitą tvarkoma ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas pagal apskaitą reglamentuojančius teisės aktus.

Įstaigos apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas parengtas ir patvirtintas direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-109.

Įstaigos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos politika pakeista 2014 m. gruodžio 31d. įsakymu Nr. V-109.

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

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaita tvarkoma naudojant buhalterinės apskaitos programas „Finas“ ir „Finalga“, „Progra“.

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 principais.

NEMATERIALUSIS TURTAS

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka „Nematerialiojo turto“ 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 nusidėvėjimo, jei jis yra, sumą.

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

Nustatytos nematerialiojo turto grupės: programinė įranga, jos licenzijos. Tarnavimo laikas 2 metai.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

Įstaigos 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 vienetų, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.

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.

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

Kai turtas perduodamas ar 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 įstaigos direktoriaus įsakymu 2011 m. gruodžio 30 d. Nr. V1-49.

Ilgalaikio materialiojo turto vertė ne mažesnė 500,00 eurų, likvidacinė vertė 1 euras.

Nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai	
Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas
Pastatai	90
Infrastruktūros ir kiti statiniai:	
Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	40
Metaliniai	40
Kiti statiniai	25
Mašinos ir įrengimai	15
Baldai ir biuro įranga:	
Baldai	7
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
Kompiuteriai ir jų įranga	4
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4

ATSARGOS

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo 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 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.

GAUTINOS SUMOS

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įsigyja 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.

Įstaigoje gaunamos finansavimo sumos- iš valstybės biudžeto, Marijampolės savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos paramų fondų arba gauti pinigai, arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomos 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 sumos nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti.

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

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirstomos 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

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

PAJAMOS

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo sumos pripažįstamos tuo pačiu metu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo sumas, 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 palyginimo 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 tarnautojams ir darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 dieną.

SEGMENTAI

Lopšelio-darželio finansinėse ataskaitose pateikiama informacija apie veiklos segmentus pagal atliekamas valstybės funkcijas– švietimas.

Informacija pagal veiklos segmentus 2019m. pateikta 5 priede.

Informacija pagal veiklos segmentus 2018m. pateikta 6 priede.

Segmentų apskaitoje pateikiami duomenys apie pagrindinės veiklos sąnaudas 2019m. 702967,43 eurų (2018 m. 650914,20 eurų) ir pagrindinės veiklos pinigų srautus 2019 m. 694866,80 eurų. (2018 m. 629469,72 eurų).

ĮVYKIAI PASIBAIGUS ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

Po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos įstaiga reikšmingų ir abejotinų skolų neturi.

APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMAS

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

P1. Įstaigos ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro grupė - programinė įranga, jos licenzijos. Tarnavimo laikas 2 metai.

Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudarė 1054,71 eurai. Ilgalaikis nematerialusis turtas pilnai nusidėvėjęs, tačiau naudojamas veikloje. Nematerialiojo turto 2019 m. įsigyta už 1700,00 eurų iš valstybės lėšų.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikta 1 priede.

P2. Įstaigos ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikta 2 priede.

Ilgalaikio materialiojo turto įsigyta 2019 m. už 7200,00 eurų:

- iš lėšų įstaigos pajamoms finansuoti įsigyta už 4000,00 eurų

- iš kitų šaltinių neatlygintinai gauta už 3200,00 eurų.

Ilgalaikio materialiojo turto nurašyta už 2864,31 eurų.

Ilgalaikio materialiojo turto, pilnai nusidėvėjusio, tačiau naudojamo veikloje, vertę sudaro 34482,24 eurų.

Žemė naudojama pagal panaudos sutartį. Žemės vertę užbalansinėje sąskaitoje sudaro 33 688,89 eurų.

P3. Informacija apie atsargas. Atsargų vertė pagal grupes pateikiama 1 lentelėje:

1 lentelė. Informacija apie atsargas.

Eil. Nr.	Atsargos pagal grupes	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	1692,89	1737,92
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
6.	Atsargų, iš viso	1692,89	1737,92

Atsargų likutį 2019 m. gruodžio 31d. sudaro: maisto produktai 1692,89 eurų. 2019 m. maisto produktų likutis didesnis, lyginant su 2018 m. (1357,95 eurų). 2018 m. pabaigoje buvo likutis valymo ir skalbimo priemonių už 379,77 eurus.

Atsargų balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikta 3 priede.

P4. Per vienus metus gautinos sumos.

Gautinas sumas už paslaugas sudaro 2579,13 eurai. Nesumokėtas mokestis už maitinimą 796,41 eurų, ir nesumokėtas mokestis už ugdymą 1782,82 eurų.

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

atostogų kaupiniai iš valstybės biudžeto 14139,12 eurų, iš savivaldybės biudžeto 19238,41 eurų.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 2 lentelėje:

2 lentelė. Informacija apie per vienus 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)	36247,13	33668,00	0,00	36851,31	35348,07	0,00
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	290,47	290,47				
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2579,13	0,00	0,00	1503,24	0,00	0,00
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2579,13			1503,24		
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	33377,53	33377,53	0,00	35348,07	35348,07	0,00
1.5.1.	Iš biudžeto	33377,53	33377,53		35348,07	35348,07	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje(-)						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	36247,13	33668,00	0,00	36851,31	35348,07	0,00

P5. Gautinos finansavimo sumos 290,47 eurų. Gautina suma iš Užimtumo tarnybos pagal ESF sutartį subsidijuojant.

P6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 73315,62 eurai. Sumą sudaro: 17221,57 eurų paramos lėšos iš kitų šaltinių išlaidoms ir 3575,54 eurų atsargoms įsigyti. 2019 m. lapkričio mėnesį projekto „Patyriminio ugdymo turinio diegimas Marijampolės regiono ikimokyklinėse ir priešmokyklinėse ugdymo įstaigose“ įgyvendinimui skirtas finansavimas 32845,01 eurų. Projekto lėšos bus panaudotos 2020 metais. Pinigų likutis banko sąskaitoje pateikiama 3 lentelėje:

3 lentelė. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.

Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2019 12 31d.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2018 12 31 d.
1. Pinigai iš valstybės biudžeto	-	-
1.1. Pinigai banko sąskaitoje	-	-
2. Pinigai iš savivaldybės biudžeto	-	-
2.1. Pinigai banko sąskaitoje	-	-
3. Kiti pinigai ir pinigų ekvivalentai	73315,62	27156,58
3.1. Pinigai banko sąskaitoje (iš kitų šaltinių)	73315,62	27156,58
Viso:	73315,62	27156,58

P7. Finansavimo sumos. Finansavimo sumos iš ES lėšų. Gautas finansavimas 32845,01 eurų pagal ES projektą. Gautas finansavimas 492,54 eurų iš Užimtumo tarnybos pagal ESF įdarbinimą subsidijuojant. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį nurodyta „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Finansavimo sumų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta 4 lentelėje:

4 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)		87615,38	87615,38		85703,46	85703,46
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		141448,12	141448,12		137271,94	137271,94
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)		59925,13	59925,13		91430,58	91430,58
4.	Iš kitų šaltinių		38198,99	38198,99		55271,16	55271,16
5.	Iš viso	0,00	327187,62	327187,62	0,00	369677,14	369677,14

P8.Sukauptas mokėtinas sumas sudaro 33377,53 eurų. Tai sukaupti atostoginiai. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2150,32 eurų. Sudaro tėvų permokos už mitybą ir ugdymą.

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikta 6 lentelėje:

6 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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos				14,96		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	33377,53			35333,11	8253,78	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	33377,53			35333,11	8253,78	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2150,32			2634,83		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	2150,32			2634,83		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	35527,85			37982,90	8253,78	

P9. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, vykdančios įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Jas sudaro 89601,82 eurai. Tai įstaigos pajamos už išlaikymą ikimokyklinėje įstaigoje už mitybą ir ugdymą. 2019 m. įstaigos pagrindinės veiklos pajamos padidėjo dėl padidinto mokesčio už vaikų lankymą ir maitinimą.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 7 lentelėje:

7 lentelė. Informacija apie pagrindines veiklos kitas pajamas.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	89601,82	81862,00
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		

1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos	89601,82	81862,00
1.7.	Kitos		
2.	Kitos veiklos pajamos		
2.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
2.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
2.3.	Nuomos pajamos		
2.4.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos		
2.5.	Kitos		

P10. 2019 m. didžiausią pagrindinės veiklos dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (79 %).

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8 lentelėje:

8 lentelė. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį.

Straipsnis	Moksleivio krepšelio lėšos	Aplinkos lėšos	Viso sąnaudų
Darbo užmokestis	222279,15	327883,07	550162,22
Socialinio draudimo	3243,81	5033,82	8277,63
Iš viso:	225522,96	332916,89	558439,85

P11. Bendras veiklos rezultatas perviršis. Susidarė dėl didesnės surinktų įmokų sumos už vaikų išlaikymą ikimokyklinėje įstaigoje.

P12. Grynojo turto pokyčių ataskaitoje pateikiama informacija apie sukaupto perviršio ar deficito likučius ataskaitinio laikotarpio pradžioje bei pabaigoje ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

P13. Pagrindinės veiklos pinigų srautai. Įplaukos gautos:

- iš valstybės biudžeto 228141,18 eurų,
- iš savivaldybės biudžeto 374250,00 eurų,

P14. Pervestos lėšos. Sudaro gautos lėšos už suteiktas paslaugas, kurios pervedamos į savivaldybės biudžetą.

P15. Ilgalaikio turto įsigijimas:

- iš lėšų įstaigos pajamoms finansuoti 4000,00 eurų,
- iš valstybės biudžeto 1700,00 eurų.

Formos, kuriose įstaigos finansinių ataskaitų rinkinyje, duomenų nėra:

1. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus (6 standarto 1 priedas);
2. Valstybės ar savivaldybės įmonių, kontroliuojamų akcinių ir uždarytų akcinių bendrovių, kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (6 standarto 3 priedas);
3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos (6 standarto 4 priedas);
4. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą (6 standarto 5 priedas);
5. Finansinės būklės ataskaitoje nerodomi mineraliniai išteklių (16 standarto 2 priedas);
6. Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (16 standarto 3 priedas);
7. Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (16 standarto 4 priedas);
8. Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per 2019m. laikotarpį (17 standarto 4 priedas);

9. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per 2019m. laikotarpį (17 standarto 5 priedas);
10. Iki išpirkimo termino laikomas finansinis turtas pagal išpirkimo laikotarpius (17 standarto 6 priedas);
11. Po vienu metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis (17m standarto 7 priedas);
12. Finansinių įsipareigojimų pokytis per 2019m. (17 standarto 12 priedas);
13. Atidėjiniai pagal jų paskirtį (18 standarto 3 priedas), Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką (18 standarto 4 priedą);
14. Suteiktos garantijos dėl paskolų (18 standarto 5 priedas).

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 pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 5 priedas. Informacija pagal veiklos segmentus 2019m.
- 6 priedas. Informacija pagal veiklos segmentus 2018m.

Direktorė

Virginija Gusčiuvienė

Vyresn. buhalterė

Romutė Bujanauskienė

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	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.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1054,71							1054,71	
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį	0,00	1700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1700,00	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		1700,00							1700,00	
2.2.	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina									0,00	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.	parduoto									0,00	
3.2.	perduoto									0,00	
3.3.	nurašyto									0,00	
4.	Pergrupavimai (+/-)									0,00	
5.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)	0,00	2754,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2754,71	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1054,71		X		X	X		-1054,71	
7.	Neatlyginamai gauto turto sukauptą amortizacijos suma**	X			X		X	X		0,00	
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		0,00	

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos ilgalaikės vertybės	Kitas materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			384623,65			48228,37			30290,52		5725,94			468868,48
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						3402,00			598,00		3200,00			7200,00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						3402,00			598,00		3200,00			4000,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-631,66			-2232,65					-2864,31
3.1.	perduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						-631,66			-2232,65					-2864,31
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			384623,65			50998,71			28655,87		8925,94			473204,17
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-111079,16			-31890,77			-18269,13	X	-2824,94	X	X	-164064,00
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-4206,48			-3627,62			-3271,65	X	-759,6	X	X	-11845,35
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					631,66			2232,65	X		X	X	2864,31
9.1.	perduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldui ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		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
9.3.	nurašyto	X								2232,65	X		X	X	2864,31
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					631,66				X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/--10)	X		-115285,64			-34886,73			-19308,13	X	-3564,54	X	X	-173045,04
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	perduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/--17)	X									X				
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														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojos, mėsos kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	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
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X		
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X		
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X		
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X		
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X		
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X		X	X		X		X	X		
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			269338,01			16111,98			9347,74		5361,40			300159,13
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			273544,49			16337,60			12021,39		2901,00			304804,48

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	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		1737,92						1737,92
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		94435,54				46,82		94482,36
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		93861,03				46,82		93907,85
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		574,51						574,51
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-94184,36						-94527,39
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-94527,39						-94527,39
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)		46,82						
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		1692,89				-46,82		1692,89
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirstyti), sunaudoti ir nurašyti 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)		1692,89						1692,89
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		1737,92						1737,92

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
			4	5	6	6	8	9	10	11	12		
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų grupavimas	Neatlygintai 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 viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	1. Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	87 615,38	3 013,18		0,24			-4 925,34				85 703,46	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		226 828,00					-226 828,00				85 703,46	
2.	2. Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	141 448,12	374 250,00					-378 426,18				137 271,94	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	141 448,12	10 817,00					-14 993,18				137 271,94	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		363 433,00					-363 433,00					
3.	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):	59925,13	33 337,55		7,99			-1 840,09				91430,58	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	59925,13			7,99			-1 347,55				58585,57	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		33 337,55					-492,54				32845,01	
4.	4. Iš kitų šaltinių:	38 198,99	20 797,11		3766,28			-7 491,22				55 271,16	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11 042,41	3 375,54		3766,28			-3 583,68				14 800,55	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	27 156,58	17 221,57					-3 907,54				40 470,61	
5.	5. Iš viso finansavimo sumų	327 187,62	658 225,84		3774,51			-619 510,83				369 677,14	

