



JONAVOS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PAKALNUTĖ”

Biudžetinė įstaiga, Stanislovo Gedimino Ilgūno g. 2, LT-55148 Jonava, tel./faks. (8 349) 52 053
el. p. info@pakalnute.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190313451

Jonavos rajono savivaldybės administracijos
Finansų ir biudžeto skyriaus
vedėjai Danutei Petronienei

2022-03- Nr. S-

DĖL 2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

Pateikiame Jonavos r. vaikų lopšelio – darželio „Pakalnūtė“ 2021 metų gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita, 1 egz., 2 lapai;
2. Grynojo turto pokyčių ataskaita, 1 egz., 1 lapas;
3. Pinigų srautų ataskaita, 1 egz., 2 lapai;
4. Veiklos rezultatų ataskaita, 1 egz., 1 lapas;
5. Aiškinamasis raštas ir priedai, 1 egz., 32 lapai.

Direktorė

Simona Černiauskienė

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnūtė"

**2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnūtė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgūno g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395183
D/L: 2022-03-09 14:01:04

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		718.591,20	723.648,26
I	Nematerialusis turtas	P03	786,50	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		786,50	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	717.804,70	723.648,26
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		575.467,56	584.699,64
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		116.052,12	121.528,07
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		20.672,13	12.280,90
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.025,80	1.328,29
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.587,09	3.811,36
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		101.498,68	79.295,36
I	Atsargos	P08	534,81	404,08
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		534,81	404,08
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	241,35	241,35
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	89.479,26	68.018,02
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	7.877,35	5.587,07
III.5	Sukauptos gautinos sumos		81.115,83	62.332,50
III.6	Kitos gautinos sumos		486,08	98,45
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	11.243,26	10.631,91
	IŠ VISO TURTO:		820.089,88	802.943,62

(tęsinys kitame puslapyje)

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnūtė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgūno g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	714.510,37	726.168,85
I	Iš valstybės biudžeto		2.349,69	2.799,75
II	Iš savivaldybės biudžeto		629.020,33	640.933,70
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		55.844,24	56.803,39
IV	Iš kitų šaltinių		27.296,11	25.632,01
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		53.299,80	38.063,24
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		13.143,27	7.686,24
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	13.143,27	7.686,24
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		40.156,53	30.377,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	3.047,78	354,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		79,09	25,87
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	36.746,86	29.626,03
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	282,80	371,01
F	GRYNASIS TURTAS	P18	52.279,71	38.711,53
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		52.279,71	38.711,53
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		13.568,18	3.804,88
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		38.711,53	34.906,65
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		820.089,88	802.943,62

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Simona Černiauskienė
(vardas ir pavardė)

CBIBAS vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Algimantas Stuckas
(vardas ir pavardė)

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnė", 190313451, Stanislavo Gedimino Ilgūno g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395183
D/L: 2022-03-09 14:01:04

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
(data) Nr. _____

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Patikimo valiuta ir tikslumas: eurai	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviešis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Māžmos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraeusio laikotarpio paskutinę dieną						34,906.65	34,906.65	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kiam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		3,804.88	3,804.88	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynausis perviešis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						38,711.53	38,711.53	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kiam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynausis perviešis ar deficitas		X	X	X		13,568.18	13,568.18	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						52,279.71	52,279.71	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė (teises aktas įpareigojo pasirašyti asmenį pareigų pavadinimas)	Simona Černiauskienė (vadas ir pavardė)
CBIBAS vedėjas (vraunasi buhalteris (buhalteris), jeigu nivaldoma neval teises aktus)	Algimantas Stuckas (vadas ir pavardė)

(Visos sumos euraiš, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir ikslumas: eurai

Fil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Pradžės ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai		Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai		Netiesioginiai pinigų srautai	
			4	5	6	7	8	9		
I A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3	12.973,85	0,00	12.973,85	3.223,10	0,00	3.223,10		
I	Iplaukos		865.054,37	0,00	865.054,37	714.648,17	0,00	714.648,17		
II.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		722.929,15	0,00	722.929,15	594.623,20	0,00	594.623,20		
II.1.1	Is valstybės biudžeto		321.788,17	0,00	321.788,17	265.133,89	0,00	265.133,89		
II.1.1.1	Is savivaldybės biudžeto		396.479,63	0,00	396.479,63	326.042,36	0,00	326.042,36		
II.1.1.3	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų									
II.1.1.4	Is kitų šaltinių		4.661,35	0,00	4.661,35	3.446,95	0,00	3.446,95		
II.2	Is mokesčių									
II.3	Is socialinių įmokų									
II.4	Už suteiktas paslaugas iš prkėjų		72.203,05	0,00	72.203,05	63.438,52	0,00	63.438,52		
II.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		68.488,26	0,00	68.488,26	55.756,71	0,00	55.756,71		
II.6	Gautos palikamos									
II.7	Kitos įplaukos		1.433,91	0,00	1.433,91	829,74	0,00	829,74		
II	Pervestos lėšos		-74.063,04	0,00	-74.063,04	-64.599,72	0,00	-64.599,72		
II.1	I valstybės biudžetą									
II.2	I savivaldybių biudžetus		-74.063,04	0,00	-74.063,04	-64.599,72	0,00	-64.599,72		
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms									
II.4	I kitus isteklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams									
III	Įmokos	P02	-778.017,48	0,00	-778.017,48	-646.825,35	0,00	-646.825,35		
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-661.430,72	0,00	-661.430,72	-547.962,80	0,00	-547.962,80		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-21.094,42	0,00	-21.094,42	-16.516,73	0,00	-16.516,73		
III.3	Komandiruočių		-145,26	0,00	-145,26	-12,50	0,00	-12,50		
III.4	Transporto		-33,65	0,00	-33,65					
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-1.637,93	0,00	-1.637,93	-1.439,00	0,00	-1.439,00		
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-9.098,95	0,00	-9.098,95	-5.027,00	0,00	-5.027,00		
III.7	Atsargų įsigijimo		-62.635,25	0,00	-62.635,25	-60.776,75	0,00	-60.776,75		
III.8	Socialinių išmokų		-16.506,54	0,00	-16.506,54	-9.192,63	0,00	-9.192,63		
III.9	Nuomos		-482,75	0,00	-482,75					
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4.941,90	0,00	-4.941,90	-5.897,94	0,00	-5.897,94		
III.11	Sumokėtos palikamos									
III.12	Kitos išmokos		-10,11	0,00	-10,11					

(tesinys kitame puslapyje)

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalniškis", 190313451, Stanislovo Gedimino II g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pradžios ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-18.807,50	0,00	-18.807,50	-25.579,41	0,00	-25.579,41
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-18.807,50	0,00	-18.807,50	-25.579,41	0,00	-25.579,41
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		6.445,00	0,00	6.445,00	25.579,41	0,00	25.579,41
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		6.445,00	0,00	6.445,00	25.579,41	0,00	25.579,41
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		6.445,00	0,00	6.445,00	25.579,41	0,00	25.579,41
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 EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		611,35	0,00	611,35	3.223,10	0,00	3.223,10
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		10.631,91		10.631,91	7.408,81		7.408,81
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		11.243,26		11.243,26	10.631,91		10.631,91

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) _____ (parašas)	Simona Černiauskienė (vardas ir pavardė)
_____ (viviausiasis buhalteris (bhalteris))	Aigimantas Stuckas (vardas ir pavardė)

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnūtė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgūno g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395183
D/L: 2022-03-09 14:01:04

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		832.818,56	689.943,16
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		758.225,59	627.979,21
I.1	Iš valstybės biudžeto		326.027,68	272.172,70
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		424.857,59	348.900,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.343,07	4.186,71
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.997,25	2.719,80
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		74.592,97	61.963,95
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	74.592,97	61.963,95
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-819.250,38	-686.138,28
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-673.896,17	-560.432,43
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-24.464,55	-23.217,77
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-22.475,60	-16.067,21
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-145,26	-12,50
V	TRANSPORTO		-33,65	
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.637,93	-1.439,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-9.098,95	-5.027,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		-21,54	-274,93
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-65.564,95	-64.812,44
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-16.506,44	-9.192,63
XI	NUOMOS		-463,44	
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-4.941,90	-5.662,37
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		13.568,18	3.804,88
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			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		13.568,18	3.804,88
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		13.568,18	3.804,88
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Simona Černiauskienė
(vardas ir pavardė)

CB(BAS) vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Algimantas Stuckas
(vardas ir pavardė)

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2021 METŲ GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

1. BENDROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga Jonavos vaikų lopšelis-darželis „PAKALNUTĖ“ viešasis juridinis objektas, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, Įstaigos kodas 190313451 adresas Stanislovo Gedimino Ilgūno g.2 Jonava. Įstaiga yra finansuojama iš Jonavos rajono savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos Sąjungos lėšų ir kitų šaltinių lėšų (gaunamos paramos lėšos).

Įstaigos veiklos sritis – ikimokyklinis - priešmokyklinis vaikų ugdymas.

Įstaigos veikos tikslai - tobulinti ugdymo kokybę ir priežiūrą, plėtoti vaikų sveikatos stiprinimo strategijas.

Kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 48. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 44,85 etatai.

Esminių įvykių, galinčių paveikti tolimesnę Įstaigos veiklą, nėra.

Sprendimų dėl teisinių ginčų Įstaiga neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 metų gruodžio 31 dienos duomenimis. Pateikiamas žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinys.

2. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau-VSAFAS).

Įstaigos metinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Apskaitos politika patvirtinta 2014 m. vasario 6 d. direktorės įsakymu Nr. 1V-8. Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes: teisingai parodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
- parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
- nešališka, netendencinga;
- apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atžvilgiais išsamūs;

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus (kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą). Pagal subjekto principą Įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu, kuris atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą, Įstaigoje apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti Įstaigai leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų eurų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami pagal Įstaigos sąskaitų planą. Atsižvelgiant į ūkinių operacijų esmę, apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami nurodant šiuos detalizuojančius požymius:

- lėšų šaltinį;
- programą ir priemonę;
- valstybės funkciją;
- ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- buhalterinę sąskaitą.

Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti metinio finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus. Rengiant šį ataskaitų rinkinį, reikšminga suma nustatyta 2020 metais gautų finansavimo sumų 0,1 proc. – 623,63 Eur.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po piršto arba susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Jei po atliktų darbų nematerialusis turtas neteiks didesnės ekonominės naudos, atlikti darbai nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė registruojama kaip ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialiųjų turtą apskaitoje registruojami tam skirtose nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.1	Kitas nematerialusis turtas	5

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Išsamiau nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos atitinkamuose patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir 27-ajame VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

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

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

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma. Žemė, kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, nustatytus pagal teisės aktus ir patvirtintus įstaigos vadovo įsakymu.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1	MATERIALUSIS TURTAS	
1.1	Pastatai	
1.1.1	Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
1.2	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
1.2.1	Kiti statiniai	15
1.3	Mašinos ir įrenginiai	
1.3.1	Kitos mašinos ir įrengimai	10
1.4	Baldai ir biuro įranga	
1.4.1	Baldai	10
1.4.2	Kompiuteriai ir jų įranga	4
1.4.3	Kita biuro įranga	8
1.5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
1.5.1	Muzikos instrumentai	5

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina

ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Išsamesnės ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos atitinkamuose patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Strateginės ir neliečiamos atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus 8-ajame VSAFAS nustatytus atvejus. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO („pirmas į – pirmas iš“) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

Atsargos gali būti nuvertinamos (nukainojamos) iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar sunaudojus.

Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Išsamiau atsargų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra. Išsamiau išankstinių apmokėjimų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos apima finansavimo sumas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš kitų šaltinių, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti, funkcijoms atlikti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos taip pat apima įstaigos gautus arba gautinus pinigus ir kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Lėšos, kurias įstaiga uždirbo bei pervedė į Savivaldybės iždą ir gavo (ar turi teisę atgauti) atgal, nėra laikomos finansavimo sumomis.

Apskaitoje registruojant finansavimo sumas jos grupuojamos pagal pirminį finansavimo šaltinį.

Įstaigoje užregistruotos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, grąžintos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas ar atsargos, arba kaip gaunami pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį turtą ar atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų. Panaudotos finansavimo sumos registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų, jeigu finansavimo sumos gautos arba mokėjimo paraiška pateikta. Jei finansavimo sumos nebuvo gautos arba mokėjimo paraiška nebuvo pateikta, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos, o panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama mokėjimo paraiška arba gaunamos finansavimo sumos.

Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos įstaigoje finansavimo sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems VSS, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Gautos ir perduotos ne VSS finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansavimo sumų 4 klasės sąskaitos uždaromos ataskaitinių metų paskutinės dienos data.

Išsamiau finansavimo sumų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Visi įstaigos įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais. Pagal trukmę įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- ilgalaikiai atidėjiniai;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
- socialinės išmokos;
- grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;
- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;

- sukauptos mokėtinės sumos;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Išsamiau ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikimybė (didesnė negu 50 proc.), kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

Grynasis turtas

Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos į einamųjų metų perviršio arba deficito sąskaitą. Kiekvienų ataskaitinių metų pirmos dienos data praėjusių metų perviršis arba deficitas pripažįstamas sukaupu ankstesnių metų perviršiu arba deficitu.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų, arba kai perleidžiamas turtas, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

Įstaigos apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Išsamiau pajamų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir finansiniais įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Apskaitoje sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Įstaigos apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Išsamiau sąnaudų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Šiuose VSAFAS nurodyti ir turto nuvertėjimo požymiai, ir požymiai, pagal kuriuos vertinama, ar nuvertėjimas išnyko arba sumažėjo.

Turtas yra nuvertėjęs, kai turto vertė yra sumažėjusi, t. y. jo balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti sumą už tą turtą.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir tą pačią sumą registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pat kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Išsamiau turto nuvertėjimo apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose Ilgalaikio materialiojo turto, Nematerialiojo turto, atsargų, Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų ir ilgalaikių trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašuose.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Įstaiga apskaitą tvarko pagal segmentus. Segmentas – tai įstaigos pagrindinės veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

Įstaigos turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų apskaita turi būti tvarkoma pagal segmentus, kad būtų teisingai užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokų pinigų srautai.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė kaip 0,1 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo

įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P03).

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

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, įstaiga neturi.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P04).

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo vertė 12842,20 Eur.

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

Turto, kuris nebenaudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, nėra.

Turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įstaigos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamoms iš nuomos, nėra.

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto neturi.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą įstaigoje nebuvo.

Turto, priskirto prie kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, įstaiga neturi.

Įstaiga ilgalaikio materialiojo turto, kuriam buvo skaičiuotas nuvertėjimas, neturi.

Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Atsargų detali informacija pateikta lentelėje „Atsargų vertė pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ (P08).

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 241,35 Eur. t. y. sumos sumokėtos ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais metais (draudimas, internetinė svetainė)

Detali išankstinių mokėjimų informacija pateikta lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (P09).

Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Informacija apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę pateikta lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ (P10)

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 8898,36 Eur. gautinos įmokos už paslaugas švietimo įstaigoje .

Sukauptos gautinos iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigai -81115,83 Eur, iš jų:

Iš valstybės biudžeto – 21350,82 Eur., savivaldybės biudžeto -31023,64 Eur, kitos sukauptos gautinos -28741,37 Eur.

Gautinų sumų, kurių nuvertėjimas pripažintas – 1021,01 Eur. nuvertėjimas apskaičiuotas 100% atsižvelgiant į gautinų sumų apmokėjimo pradelimo trukmę , daugiau kaip 361 diena .

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 11243,26 Eur. Informacija pateikta lentelėje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ (P11)

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (P12).

Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

Pastaba Nr. P15. Ilgalaikiai atidėjiniai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikių atidėjinių vertė – 13143,27 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį suformuoti ilgalaikiai atidėjiniai ,pripažinus ir įvertinus darbdavio pareigą darbo sutarties nutraukimo su įstaigoje dirbančiais ir pensijos amžiaus sulaukusiais darbuotojais atsiskaityti, išmokant išeitines išmokas vadovaujantis LR Darbo kodekso nuostatomis. Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Informacija pateikta lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (P17)

Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3047,78 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 79,09 Eur. (soda)

Sukauptos mokėtinos sumos 36746,86 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos 36195,61Eur., sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 551,25Eur.).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (gauti išankstiniai mokėjimai už suteiktas paslaugas) sumoje 282,80 Eur.

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Grynasis turtas pateiktas lentelėje „Grynojo turto pokyčių ataskaita .“

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Informacija apie pajamas pateikta lentelėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ (P21)

Reikšminga pagrindinės veiklos suma 74592,97Eur. sudarė atlyginimas už vaikų ugdomų pagal ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas ,išlaikymą

Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos lentelėje „Informacija pagal veiklos segmentus“

Pastaba Nr. P22 Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta lentelėje „ Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“.

Pastaba Nr.. P 23 Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas it sąnaudas pateikta lentelėje Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Pastaba Nr.P24 Finansinės rizikos valdymas. Jonavos vaikų lopšelio-darželio „Pakalnutė“ operacijos atliekamos Eurais. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta lentelėje „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis .“

Pastaba : Panauda .

Pagal panaudos sutartis valdomo turto neturi , turto pagal panaudos sutartis nėra perdavusi.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data
2022-03-15

Įstaigos vadovas

Simona Černiauskiene

Jonavos rajono švietimo pagalbos tarnybos
Centralizuoto biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas

Algimantas Stuckas

Parengė

Buhalterė Violeta Veličkienė

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnė", 19031451, Štumiškio Gedimino ligūno g.2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: -2147395183
Data: 2022-03-09 14:01:04

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					B viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybė	Visojoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis aišis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Socijalinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											-319 250,38
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-508 380,18	-10 870,20	-618 896,17
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-67 839,617		-24 464,55
1.3	Komunalinių paslaugų ir išlaidų									-24 464,55		-22 475,60
1.4	Komandiruočių									-22 475,60		-145,26
1.5	Transporto									-145,26		-33,65
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-33,65		-1 637,93
1.7	Paprasiojimo tenoro ir eksploatavimo									-1 637,93		-9 098,95
1.8	Nuovietojimo ir nuovietojimo sumų									-9 098,95		-21,54
1.9	Suraudoti ir paruošti atargai savikaimu									-65 564,95		-16 906,44
1.10	Socialinių išmokų									-5 636,24	-10 870,20	-463,44
1.11	Nuomos											-4 941,90
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos kėlimo ir esminių apskaitos klaidų taisyro rika											
3	Pagrindinės veiklos pinigų sraunai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-767 147,18	-10 870,30	-778 017,48
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir išlaidų									-661 430,72		-21 094,42
3.1.3	Komandiruočių									-21 094,42		-145,26
3.1.4	Transporto									-145,26		-33,65
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-33,65		-1 637,93
3.1.6	Paprasiojimo tenoro ir eksploatavimo									-1 637,93		-9 098,95
3.1.7	Atargai paruošimo									-9 098,95		-62 635,25
3.1.8	Socialinių išmokų									-62 635,25	-10 870,30	-16 506,54
3.1.9	Nuomos									-5 636,24		-482,75
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-482,75		-4 941,90
3.1.11	Sumokėtos palikamos									-4 941,90		-10,11
3.1.12	Kitos išmokos									0,11		

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakaimė", 190313451, Stanislovo Gedimino ligtinio g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: -2147395183
DL: 2022-03-09 14:01:04

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros vertybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinės tikis	Sveikatos apsauga	Prokla, kultūra ir religija	Sveikimas	Socialinės apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-900,00		-681,168,83	-4,069,45	-686,138,28
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-710,00		-559,722,43		-560,432,43
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-23,217,77		-23,217,77
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-190,00		-15,877,21		-16,067,21
1.4	Komandiruočiai									-12,50		-12,50
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1,439,00		-1,439,00
1.7	Papildomojo remonto ir eksploatavimo									-5,027,00		-5,027,00
1.8	Nuovėtimio ir nuomos sumi									-274,93		-274,93
1.9	Sumažėdinti ir parduoti atsargų savikaina									-64,812,44		-64,812,44
1.10	Socialiniai išmokai									-5,123,18	-4,069,45	-9,192,63
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimas											
1.13	Kiti paslaugai									-5,662,37		-5,662,37
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyso įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Finansikos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-900,00		-641,855,90	-4,069,45	-646,825,35
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-710,00		-547,252,80		-547,962,80
3.1.3	Komandiruočiai							-190,00		-16,326,73		-16,516,73
3.1.4	Transporto									-12,50		-12,50
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1,439,00		-1,439,00
3.1.6	Papildomojo remonto ir eksploatavimo									-5,027,00		-5,027,00
3.1.7	Asmenų išsilavinimas									-60,776,75		-60,776,75
3.1.8	Socialiniai išmokai									-5,123,18	-4,069,45	-9,192,63
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kiti paslaugų išsilavinimas											
3.1.11	Sumokėtos palikamos									-5,897,94		-5,897,94
3.1.12	Kitos finansikos											

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūrinių	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Kitas nematerialiųjų turtas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį					907.50					907.50
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina					907.50					907.50
2.2	Neatlyginimai gauto turto išsigijimo savikaina										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (142-34/-44/-5)					907.50					907.50
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			X			X			
8	Neatlyginimai gauto turto sukurta amortizacijos suma*	X			X			X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-121.00		X			-121.00
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X			X			
10.1	Parduoto	X			X			X			
10.2	Perduoto	X			X			X			
10.3	Nurašyto	X			X			X			
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X			X			
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X			X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X			X	-121.00		X			-121.00
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlyginimai gauto turto sukurta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnė", 190313451, Stanislovo Gedimino ligonio g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147595183
DL: 2022-03-09 14:01:04

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūrinių	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7		8	9	10	11
18	Sąkaupta patalpoje, perduoto ir nurodyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Perduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašymo										
19	Pergrupavimai (+/-)										
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)										
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)					786,50					786,50
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)										

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sąkaupia turto nusilevejeimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Jonavos valstybės darželis "Pakalnė", 19031451, Statistinio Gedimino Ilgūno g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: 2247395183
DL: 2022-03-09 14:01

P-4 Ilgalaikis materialioji turtas
ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKETIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žmė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir jėguminės	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis		Nebaigta statyba	Išankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitose vertybėse	Kitose ilgalaikis			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išėjimo ir pasirašymo sąskaita atskaitinio laikotarpio pradžioje			742,483,55	152,422,00		22,134,61			7,673,38		6,770,11			931,484,15
2	Išėjimo ir pasirašymo sąskaita atskaitinio laikotarpio pabaigoje				5,760,00		10,600,00			2,139,99					18,499,99
2.1	Pirkimo turto išėjimo sąskaita				5,760,00		10,600,00			1,540,00					17,900,00
2.2	Neatlyginamasis įnašas turto įsigijimo sąskaita									599,99					599,99
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Išėjimo ir pasirašymo sąskaitos kiti pokyčiai														
6	Išėjimo ir pasirašymo sąskaitos suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)			742,483,55	158,182,00		32,734,61			9,813,37		6,770,11			949,984,14
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-157,783,91	-30,893,93		-9,853,71			-6,345,59	X	-2,958,75	X	X	-207,835,89
8	Neatlyginamasis įnašas turto sukaupto nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X		-9,232,08	-11,235,95		-2,208,77			-442,48	X	-1,234,27	X	X	-24,443,55
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukaupto nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+12)	X		-167,015,99	-42,129,88		-12,062,48			-6,788,07	X	-4,183,02	X	X	-232,179,44
14	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlyginamasis įnašas turto sukaupto nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+19+20)	X		X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22	Tikrasis vertės padidėjimas per atskaitinį laikotarpį			X	X		X	X		X	X	X	X	X	
23	Tikrasis vertės suma			X	X		X	X		X	X	X	X	X	
24	Tikrasis vertės suma per atskaitinį laikotarpį			X	X		X	X		X	X	X	X	X	
25	Parduoto ir nurašyto turto ilgesio vertės suma (25.1+25.2+25.3)			X	X		X	X		X	X	X	X	X	
25.1	Parduoto			X	X		X	X		X	X	X	X	X	
25.2	Perduoto			X	X		X	X		X	X	X	X	X	

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

* Kito subjekto sukaupia turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Jonavos vaikų lopštelis-darželis "Pakalnė", 190313451, Stanislavo Gedimino Ilgino g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.
2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Vienos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147395183
Df.: 2022-03-09 14:01:04

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai ^a	Strateginės ir nelicėjamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir užkinit inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija		Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso
				5	6	7	8	9		
1	2	3	4						10	
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		404,08						404,08	
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		82,606,20						82,606,20	
2.1	Išgyto turto įsigijimo savikaina		79,221,78						79,221,78	
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3,384,42						3,384,42	
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-82,475,47						-82,475,47	
3.1	Parduota									
3.2	Perleista (paskirstyta)									
3.3	Sumažėdusi veidoje		-82,475,47						-82,475,47	
3.4	Kiti nurašymai									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai									
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		534,81						534,81	
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sumažėtų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)									
11.1	Parduota									
11.2	Perleista (paskirstyta)									
11.2	Sumažėdusi veidoje									
11.3	Kiti nurašymai									
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)									
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai									
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)		534,81						534,81	
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+14)									
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		404,08						404,08	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnūtė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgūno g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395183
D/L: 2022-03-09 14:01:04

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	241,35	241,35
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	241,35	241,35
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	241,35	241,35

.Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnutė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgino g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395183
D/L: 2022-03-09 14:01:04

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	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 metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	90.500,27	81.317,64		69.017,49	62.430,95	
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	8.898,36			6.586,54		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	8.898,36			6.586,54		
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	81.115,83	81.115,83		62.332,50	62.332,50	
1.5.1	Iš biudžeto	81.115,83	81.115,83		62.332,50	62.332,50	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	486,08	201,81		98,45	98,45	
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-1.021,01			-999,47		
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	89.479,26	81.317,64		68.018,02	62.430,95	

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnūtė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgūno g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395183
D/L: 2022-03-09 14:01:04

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	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 įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose 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 įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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)	11.243,26		10.631,91	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	11.243,26		10.631,91	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose 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)	11.243,26		10.631,91	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgino g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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 sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2.799,75	321.788,17		0,50			-322.191,49
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.784,75	15.620,15		0,50			-16.055,71
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	15,00	306.168,02					-306.135,78
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	640.933,70	402.924,63		599,99	0,00		-413.674,26
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	640.608,90	22.965,64		599,99	0,00		-35.081,67
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	324,80	379.958,99			0,00		-378.592,59
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)	56.803,39			3.383,92			-4.343,07
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	56.803,39			3.383,92			-4.343,07
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių	25.632,01	4.661,35					-2.997,25
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	22.999,95	4.661,35					-2.997,25
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.632,06						
5	Iš viso finansavimo sumų	726.168,85	729.374,15		3.984,41	0,00		-743.206,07

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnūtė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgūno g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395183
D/L: 2022-03-09 14:01:04

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-47,24	0,00		2.349,69
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					2.349,69
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-47,24	0,00		0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-1.763,73	0,00		629.020,33
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-535,00	0,00		628.557,86
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-1.228,73			462,47
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)					55.844,24
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					55.844,24
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					27.296,11
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					24.664,05
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					2.632,06
5	Iš viso finansavimo sumų		-1.810,97	0,00		714.510,37

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnutė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgūno g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395183
D/L: 2022-03-09 14:01:04

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	3	Finansavimo sumos (gautos)	4	Iš viso	5=3+4
1	2						
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			2.799,75		2.799,75	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			640.933,70		640.933,70	
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)			56.803,39		56.803,39	
4	Iš kitų šaltinių			25.632,01		25.632,01	
5	Iš viso			726.168,85		726.168,85	
					0,00		
						27.296,11	
						714.510,37	

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnutė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgūno g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395183
D/L: 2022-03-09 14:01:04

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr. *	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Turtu panauda**	Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis			
1	2	3	4	5	6		7	8
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		450,00					
	Viešojo sektoriaus subjektai							
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai		450,00					
	Lietuvos tautinis olimpinis komitetas	191368937	450,00					450,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							450,00
3	Fiziniai asmenys*							
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	4.211,35	X	X		X	4.211,35
5	Anonimiškai	X	0,00					0,00
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto							
7	Iš viso	X	4.661,35					4.661,35

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

*** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos

kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

mokestis to turto nuotakai; suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnutė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgūno g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395183
D/L: 2022-03-09 14:01:04

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektorius subjektams	Perduota ne viešojo sektorius subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	10
1	Pinigais	10.631,91	4.661,35	-4.050,00				11
2	Turtu, išskyrus pinigus			4.050,00	-630,00			11.243,26
3	Paslaugomis							3.420,00
4	Turto panauda							
5	Iš viso	10.631,91	4.661,35	0,00	-630,00			14.663,26

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su
6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės
atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse
nurodytų lėšų suma.

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnūtė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgūno g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjimai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių pillečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*	7.686,24		5.457,03	
12	Iš viso atidėjinių	7.686,24	5.457,03		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnūtė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgūno g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395183
D/L: 2022-03-09 14:01:04

P15 Atidėjimai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išiekių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Sutaupomų atkurti			
11	Kita*			13.143,27
12	Iš viso atidėjinių			13.143,27

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnutė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgūno g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395183
D/L: 2022-03-09 14:01:04

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	13.143,27	13.143,27
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	13.143,27	13.143,27

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnūtė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgino g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395183
D/L: 2022-03-09 14:01:04

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	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	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	79,09	79,09		25,87			25,87	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	3.047,78			354,09				
4	Sukauptos mokėtinės sumos	36.746,86			29.626,03				
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos								
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	36.746,86			29.626,03				
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos								
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos								
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	282,80			371,01				
5.1	Mokėtina veiklos mokesčiai								
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	282,80			371,01				
5.3	Kitos mokėtinės sumos								
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	40.156,53	79,09		30.377,00			25,87	

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnūtė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgūno g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395183
D/L: 2022-03-09 14:01:04

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	74.592,97	61.963,95
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	74.592,97	61.963,95
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	74.592,97	61.963,95

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Jonas vaikiškas darželis "Pakalniškiai", 190313451, Stanislavo Gedimino Ilgino g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
II: -2147395183
D/L: 2022-03-09 14:0

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKEŠČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Prėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigine alga	Priedai, priemonės, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimai	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariais	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigine alga	Priedai, priemonės, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariais	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Tiesėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	48	-616,123,59	-28,395,17			-29,377,41	46	-517,011,08	-25,464,06			-17,957,29
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3,0	-67,429,01	-5,953,46			-2,906,15	2,0	-35,364,16	-6,183,88			-403,76
5.2	kiti darbuotojai	45,0	-548,694,58	-22,441,71			-26,471,26	44,0	-481,646,92	-19,280,18			-17,553,53
6	Kiti												
7	Iš viso:	48	-616,123,59	-28,395,17			-29,377,41	46	-517,011,08	-25,464,06			-17,957,29
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-11,078,59	-406,21			-518,45	X	-9,177,69	-363,96			-241,83

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnūtė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgūno g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395183
D/L: 2022-03-09 14:01:04

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	30.377,00	40.156,53
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	30.377,00	40.156,53

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	JONAVOS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "PAKALNUTĖ"
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL 2021 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-03-14 Nr. S-12
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Algimantas Stuckas Skyriaus vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-03-14 15:17
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2022-02-23 18:17 - 2027-02-22 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Simona Černiauskienė Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-03-14 15:19
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2021-03-15 13:44 - 2026-03-14 23:59
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Greta Gelažienė Raštvedys
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-03-14 15:33
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2022-02-26 11:06 - 2027-02-25 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Pakalnutės metinis balansas 2021 metų.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20220225.3
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2022-12-06)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2022-12-06 nuorašą suformavo Greta Gelažienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-