



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 skyriui

2021-03-16 Nr. S-59

DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ

Siunčiame Jonavos vaikų lopšelio-darželio "Pakalnūtė" 2020 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių
metų finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA. 37 lapai.

Direktorės pavaduotoja ugdymui

Romualda Unčiūrienė

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnutė"

**2020 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.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402883
D/L: 2021-03-12 10:05:57

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Bil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		723.648,26	721.286,62
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	723.648,26	721.286,62
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		584.699,64	571.262,68
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		121.528,07	132.247,07
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12.280,90	11.576,55
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.328,29	1.164,75
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.811,36	5.035,57
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		79.295,36	57.965,98
I	Atsargos	P08	404,08	1.010,90
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		404,08	1.010,90
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	184,35
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	68.018,02	49.361,92
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, turą, paslaugas	P10	5.587,07	7.344,71
III.5	Sikauptos gautinos sumos		62.332,50	42.017,21
III.6	Kitos gautinos sumos		98,45	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	10.631,91	7.408,81
	IŠ VISO TURTO:		802.943,62	779.252,60

(tęsinys kitame puslapyje)

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

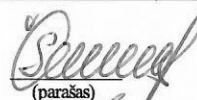
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Bil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	726.168,85	719.044,30
I	Iš valstybės biudžeto		2.799,75	3.303,11
II	Iš savivaldybės biudžeto		640.933,70	633.107,88
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		56.803,39	57.768,25
IV	Iš kitų šaltinių		25.632,01	24.865,06
E	ISIPAREIGOJIMAI		38.063,24	25.301,65
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7.686,24	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	7.686,24	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		30.377,00	25.301,65
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 sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	354,09	53,99
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		25,87	87,21
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	29.626,03	24.781,30
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	371,01	379,15
F	GRYNASIS TURTAS	P18	38.711,53	34.906,65
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		38.711,53	34.906,65
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.804,88	1.020,53
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		34.906,65	33.886,12
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		802.943,62	779.252,60

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

CBIBAS vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Simona Černiauskienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Algimantas Stukas
(vardas ir pavardė)

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

Ne (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Vienka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metode įtaka	Sukauptas perviršis nuosavybės metode įtaka		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraeusio laikotarpio paskutinę dieną						33.886,12		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			33.886,12	
3	Perdoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam 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	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1.020,53	1.020,53	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						34.906,65	34.906,65	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perdoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	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	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		3.804,88	3.804,88	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						38.711,53	38.711,53	

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

Direktorė
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigos pavadinimas)
 CBIBAS vedėjas
 (vartojamasis buhalteris (buhalteris), įsion nivaloma nam teisės aktus)

(parašas)
 (parašas)

Simona Černiauskienė
 (vardas ir pavardė)
 Algimantas Stukas
 (vardas ir pavardė)

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402883
D/L: 2021-03-12 10:05:57

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		689.943,16	629.061,24
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		627.979,21	555.538,82
I.1	Iš valstybės biudžeto		272.172,70	231.952,19
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		348.900,00	315.700,61
I.3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.186,71	979,76
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.719,80	6.906,26
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		61.963,95	73.522,42
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	61.963,95	73.522,42
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-686.138,28	-628.025,19
I	DARBO UŽ MOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-560.432,43	-492.436,76
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-23.217,77	-22.049,49
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-16.067,21	-18.718,13
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-12,50	-647,81
V	TRANSPORTO			-36,30
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.439,00	-1.952,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5.027,00	-2.091,71
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-274,93	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSAUGŲ SAVIKAINA		-64.812,44	-84.114,49
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-9.192,63	-497,61
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.662,37	-5.480,89
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.804,88	1.036,05
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOSI BUDŽETŲ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-15,52
F	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PILNO MOKEŠČIO			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3.804,88	1.020,53
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.804,88	1.020,53
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

CBIBAS vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Simona Černiauskienė
(vardas ir pavardė)

Algimantas Stukas
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
 ID: -2147402883
 D/L: 2021-03-12 10:05:57

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

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašėjimo vykdymo ir tikslumas: eurais	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3 223,10	0,00	3 223,10	4 376,76
I	Įplaukos		714 648,17	0,00	714 648,17	690 084,49
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		594 623,20	0,00	594 623,20	542 887,11
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		265 133,89	0,00	265 133,89	233 882,89
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		326 042,36	0,00	326 042,36	304 890,63
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					
I.1.4	Iš kitų šaltinių		3 446,95	0,00	3 446,95	4 113,59
I.2	Iš mokesčių					
I.3	Iš socialinių įmokų					
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pinigų		63 438,52	0,00	63 438,52	73 566,04
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		55 756,71	0,00	55 756,71	72 644,91
I.6	Gautos palikanos					
I.7	Kitos įplaukos		829,74	0,00	829,74	986,43
II	Pervestos lėšos		-64 599,72	0,00	-64 599,72	-81 166,47
II.1	I valstybės biudžeta					
II.2	I savivaldybių biudžetus		-64 599,72	0,00	-64 599,72	-81 166,47
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinėms organizacijoms					
II.4	I kitus išteklių fondus					
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					
II.6	Kitiems subjektams					
III	Išmokos	P02	-646 825,35	0,00	-646 825,35	-604 541,26
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-547 962,80	0,00	-547 962,80	-490 617,01
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-16 516,73	0,00	-16 516,73	-18 813,72
III.3	Komandiruočių		-12,50	0,00	-12,50	-647,81
III.4	Transporto					-36,30
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1 439,00	0,00	-1 439,00	-1 952,00
III.6	Pastatų ir remonto ir eksploatavimo		-5 027,00	0,00	-5 027,00	-3 727,60
III.7	Atsargų išsiuntimo		-60 776,75	0,00	-60 776,75	-78 459,52
III.8	Socialinių išmokų		-9 192,63	0,00	-9 192,63	-5 858,41
III.9	Nuomos					-444,13
III.10	Kitų paslaugų išsiuntimo		-5 897,94	0,00	-5 897,94	-3 969,24
III.11	Sumokėtos palikanos					0,00
III.12	Kitos išmokos					-15,52
						(tęsnys kitame puslapyje)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (lėšynys)

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
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-25.579,41	0,00	-25.579,41	-15.126,64	0,00	-15.126,64
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-25.579,41	0,00	-25.579,41	-15.126,64	0,00	-15.126,64
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėjimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdėjimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		25.579,41	0,00	25.579,41	10.228,11	0,00	10.228,11
I	Iš laukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui įsigyti		25.579,41	0,00	25.579,41	10.228,11	0,00	10.228,11
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		25.579,41	0,00	25.579,41	10.228,11	0,00	10.228,11
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVALENTŲ LUKČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		3.223,10	0,00	3.223,10	-521,77	0,00	-521,77
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.408,81		7.408,81	7.930,58		7.930,58
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		10.631,91		10.631,91	7.408,81		7.408,81

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Direktorė

CBJBAS vedėjas

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

Simona Černiauskienė
(vardas ir pavardė)Alimantas Stukas
(vardas ir pavardė)

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leidžiamas nuokrypis
ETO-034		Kadangi ankstesnės išraiška einamųjų laikotarpiu buvo pateikti pirktų iš kitų VSS atsargų eliminavimo informacija, patikrinkite ar teisingai užpildėte informaciją apie šių atsargų nerealizuotą pelną.	Rankinė LEV3 kontrolė		IF ((AC = FF100901 ; FL = F20; CA = INTERCOMPANY) + AC = FF100901 ; FL = F20; CA = INTERCOMPANY; PE = -1+00 ; DP = -1+00) + AC = FF100901 ; FL = F20; CA = INTERCOMPANY; PE = -2+00) <> 0; EXIST (AC sum (TS10084011; TS10084012; TS10084021; TS10084022); FL sum (F25; F28; F30; F32; F34; F50) ; AN sum ANCA-AT)) OR EXIST (AC sum (TS10084031; TS10084041; TS10084051; TS10084032; TS10084042; TS10084052); FL = F99 ; AN sum ANCA-SG)) OR EXIST (AC sum (TS10084061; TS10084062); FL = F99)))	{PA= 211950810}	IF ((11,6) <> 0; EXIST (N/A) OR EXIST (N/A) OR EXIST (N/A) OR EXIST (N/A))	IF ((11,6) <> 0; EXIST (N/A) OR EXIST (N/A) OR EXIST (N/A) OR EXIST (N/A))		0,01

Šios atsargos buvo pirktos 2019 metais ir informacija apie šių atsargų nerealizuotą pelną pateikta 2019 metais finansinėse ataskaitose.

Direktore

Simona Černiauskienė

2021.03.15 10:06:25

2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 – 46. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 43,35 etatai.

Esminių įvykių, galinčių paveikti tolimesnę Įstaigos veiklą, nėra.

Sprendimų dėl teisinių ginčų Įstaiga neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 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 2019 metais gautų finansavimo sumų 0,1 proc. – 557,23 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 pirktą 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 nematerialųjį 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	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5
1.2	Prestižas	5
1.3	Programinė įranga, jos, licencijos ir techninė dokumentacija	3
1.4	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 sukauptą 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 vertė 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 vertė, 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 gryniosios 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 išdą 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 mokėtinos sumos;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

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

- susiję su rinkos kainomis – tikrąją vertę;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąją vertę;
- 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 ta pačia suma 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 parodomas 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.

Nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį neturėjo.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip išipareigojimų 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 8882,50 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip išipareigojimų 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 ataskaitoje 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 – 6586,54 Eur. gautinos įmokos už paslaugas švietimo įstaigoje .

Sukauptos gautinos iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigai -62332,50 Eur, iš jų:

Iš valstybės biudžeto – 17514,63 Eur., savivaldybės biudžeto -19840,31 Eur, kitos sukauptos gautinos -24977,56 Eur.

Gautinų sumų, kurių nuvertėjimas pripažintas – 999,47 Eur. nuvertėjimas apskaičiuotas 100% atsižvelgiant į gautinų sumų apmokėjimo pradelsimo trukmę , daugiau kaip 361 diena .

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 10631,91Eur.

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 – 7686,24 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 354,09 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 25,87 Eur. (soda)

Sukauptos mokėtinos sumos 29626,03 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos 29197,44Eur., sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos -428,59 Eur.).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (gauti išankstiniai mokėjimai už suteiktas paslaugas) sumoje 371,01 Eur.

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 38711,53 Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis (deficitas) 304,88 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis (deficitas) 34906,65 Eur.

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 61963,95Eur. 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 ir 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 .“

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data
2021-03-16

Išstaigos vadovas

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

Parengė
Buhalterė Violeta Veličkienė



Simona Černiauskienė



Algimantas Stuckas

Jonavos vaikų lopšelio- darželio „PAKALNUTĖ“

**PASIBAIGUSIŲ FINANSINIŲ METŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO
PRIEDAI**

Pavadinimas
ID: 2147402883
D/L: 2023-05-12 16:03

IV Išlaidų materialio turto

ILGAJAMIO MATERIALIO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žanė	Pasiūlė		Informacinės kiti šaltiniai	Nekilnojamojo kultūros vertybės	Medžiaga ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitos išlaidos kultūrai vertybėms	Baldai ir biuro įrenginiai	Kitos išlaidos materialio turto		Naujausia įsigijimo	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos išlaidos materialio turto	Kitos vertybės			
1	Įsigijimo ar patalpinimo sukurta ataskaitinio laikotarpio pradžia	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
2	Įsigijimo ar patalpinimo sukurta ataskaitinio laikotarpio pabaiga			720.940,3	152.422,0		23.628,1			7.036,81		6.770,1			909.906,5
2.1	Pekto, turto įsigijimo sukurta			22.434,1			2.508,22			657,00					25.576,4
2.2	Patalpinti patalpinimo sukurta			22.434,1			2.508,22			657,00					25.576,4
3	Patalpinti patalpinimo sukurta per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-4.001,82								-4.001,82
3.1	Patalpinimo														
3.2	Patalpinimo														
3.3	Namų						-4.001,82								-4.001,82
4	Patalpinimo (4.1+4.2)														
5	Įsigijimo ar patalpinimo sukurta kiti pokyčiai														
6	Įsigijimo ar patalpinimo sukurta ataskaitinio laikotarpio pabaiga (1+2+3+4+5)			742.483,5	152.422,0		22.134,6			7.673,81		6.770,1			931.484,1
7	Sukauptos nusidėjęs suma ataskaitinio laikotarpio	X		-148.786,7	-20.174,9		-12.051,6			-5.872,11	X	-1.734,56	X	X	-188.619,9
8	Nusidėjęs gauto turto sukauptos nusidėjęs suma*	X									X		X	X	
9	Apkaltinta nusidėjęs suma per ataskaitinį laikotarpį	X		4.997,21	-10.719,0		-1.803,94			473,44	X	-1.224,2	X	X	-23.217,7
10	Sukaupta patalpinimo, patalpinimo ir namų turto nusidėjęs suma (10.1+10.2+10.3)	X					4.001,82				X		X	X	4.001,82
10.1	Patalpinimo	X									X		X	X	
10.2	Patalpinimo	X									X		X	X	
10.3	Namų	X					4.001,82				X		X	X	4.001,82
11	Patalpinimo (11.1+11.2)	X									X		X	X	
12	Sukauptos nusidėjęs sumos kiti pokyčiai	X													
13	Sukauptos nusidėjęs suma ataskaitinio laikotarpio	X		-157.783,9	-30.895,9		-9.853,7			-6.345,51	X	-2.958,72	X	X	-207.835,8
14	Nusidėjęs suma ataskaitinio laikotarpio pabaiga	X									X				
15	Nusidėjęs gauto turto sukauptos nusidėjęs suma	X									X				
16	Apkaltinta nusidėjęs suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Pasakinta nusidėjęs suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta patalpinimo, patalpinimo ir namų turto nusidėjęs suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Patalpinimo	X									X				
18.2	Patalpinimo	X									X				
18.3	Namų	X									X				
19	Patalpinimo (19.1+19.2)	X									X				
20	Nusidėjęs suma kiti pokyčiai	X													
21	Nusidėjęs suma ataskaitinio laikotarpio pabaiga (14+15+16+17+18+19+20)	X		X	X		X	X		X		X	X	X	
22	Tikrosi vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Nusidėjęs gauto turto iš kito subjekto aktyvas		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosi vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Patalpinimo, patalpinimo ir namų turto likusios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Patalpinimo		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Patalpinimo		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Namų		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Patalpinimo (26.1+26.2)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosi vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikrosi vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+12+21+28)			584.699,6	121.528,0		12.380,9			1.328,24		3.811,34			723.648,2
30	Ilgalaikio materialio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+14+22)			571.262,6	132.347,0		11.576,5			1.164,72		5.035,5			721.286,6

X pažymėti ataskaitos laukai papildomi.
* Kito subjekto sukauptas turto nusidėjęs arba suvertėjęs suma iki patalpinimo.

Patvirtinta
ID: -2147402883
DL: 2021-03-12 10:05:57

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir kiti inventorizacijos	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialus 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		1.010,90						1.010,90
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		73.358,45						73.358,45
2.1	Išgyto turto įsigijimo savikaina		69.929,58						69.929,58
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3.428,87						3.428,87
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-73.965,27						-73.965,27
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Snaudota veikloje		-73.965,27						-73.965,27
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		404,08						404,08
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinę atlygį gautų atsargų sukauptas 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) sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Snaudota veikloje								
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)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		404,08						404,08
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.010,90						1.010,90

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402883
D/L: 2021-03-12 10:05:57

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Stripsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	241,35	184,35
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		134,25
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	50,10
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	241,35	184,35

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402883
D/L: 2021-03-12 10:05:57

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 metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	69.017,49	62.430,95		50.086,46	42.017,21	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	6.586,54			8.069,25		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6.586,54			8.069,25		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Suakauptos gautinos sumos	62.332,50	62.332,50		42.017,21	42.017,21	
1.5.1	Iš biudžeto	62.332,50	62.332,50		42.017,21	42.017,21	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	98,45	98,45				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-999,47			-724,54		
	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	68.018,02	62.430,95		49.361,92	42.017,21	

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402883
D/L: 2021-03-12 10:05:57

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	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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)	10.631,91		7.408,81	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	10.631,91		7.408,81	
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)	10.631,91		7.408,81	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	3 303,11		265 133,85		0,49			-265 637,74					2 799,75
1.1	Nepiniginiamurtui įsigyti	3 288,11		10 336,93		0,49			-10 840,78					2 784,75
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	15,00		254 796,92					-254 796,92					15,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	633 107,86		351 621,77		166,73			-342 801,48		-1 161,20			640 933,71
2.1	Nepiniginiamurtui įsigyti	632 946,76		39 242,65		166,73			-31 747,28					640 608,94
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	161,12		312 379,08					-311 054,20		-1 161,20			324,80
3	Iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti	57 768,25				3 221,85			-4 186,71					56 803,39
3.1	Nepiniginiamurtui įsigyti	57 768,25				3 221,85			-4 186,71					56 803,39
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti													
4	Iš kitų šaltinių	24 865,06		3 446,95		39,80			-2 719,80					25 632,01
4.1	Nepiniginiamurtui įsigyti	22 224,77		3 446,95		39,80			-2 711,57					22 999,95
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2 640,29							-8,23					2 632,06
5	Iš viso finansavimo sumų	719 044,30		620 202,61		3 428,87			-615 345,72		-1 161,20			726 168,85

* Šioje sulyje rodomas finansavimo sumų poragrupavimas, pradžioje ataskaitinio laikotarpio likusių ušyrimas, valiutos kuro jala pinigų llačiama, susijusiama su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dals, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402883
D/L: 2021-03-12 10:05:57

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3.303,11	3.303,11		2.799,75	2.799,75
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		633.107,88	633.107,88		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)		57.768,25	57.768,25		56.803,39	56.803,39
4	Iš kitų šaltinių		24.865,06	24.865,06		25.632,01	25.632,01
5	Iš viso		719.044,30	719.044,30		726.168,85	726.168,85

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnutė", 190313451, Stanislovo Gedimino II g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147402883
 D/L: 2021-03-12 10:05:57

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Bil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padėjimas, išskyrus padėjinį dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantių 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 tekimo iš bankų kredito išteklių piliiečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Sutaupoms atkurti							
11	Kita*		7,686,24					7,686,24
12	Iš viso atidėjiniai		7,686,24					7,686,24

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402883
D/L: 2021-03-12 10:05:57

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Turpalakiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	7.686,24	7.686,24
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	7.686,24	7.686,24

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Pakalnūtė", 190313451, Stanislovo Gedimino Ilgino g. 2, Jonavos m., Jonavos r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147402883
 D/L: 2021-03-12 10:05:57

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
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	25,87	25,87		87,21	87,21	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	354,09			53,99		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	29 626,03			24 781,30		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	29 626,03			24 781,30		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	371,01			379,15		
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	371,01			379,15		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	30 377,00	25,87		25 301,65	87,21	

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402883
D/L: 2021-03-12 10:05:57

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	Anskaituotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	61.963,95	73.522,42
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**	61.963,95	73.522,42
1.4	Kitos		
2	Pervestintos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	61.963,95	73.522,42

* 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.

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai tiekimai	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė 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		-559 172,43		-560 432,43
1.2	Nuostolių ir amortizacijos									-23 217,77		-23 217,77
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-190,00		-15 867,21		-16 067,21
1.4	Komandiruočių									-12,50		-12,50
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1 439,00		-1 439,00
1.7	Papastoto remonto ir eksploatavimo									-5 027,00		-5 027,00
1.8	Nuostolių ir nurašytų sumų									-274,93		-274,93
1.9	Sunaudojimo ir parduotų atsargų savikaina									-64 812,44		-64 812,44
1.10	Socialinių išmokų									-5 123,18	-4 069,45	-9 192,63
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos									-5 662,37		-5 662,37
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų											
3	Pasvyrų įlaidos											
3.1	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1.1	Išmokos							-900,00		-641 855,91	-4 069,45	-646 825,35
3.1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-710,00		-547 252,81		-547 962,81
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-190,00		-16 526,73		-16 516,73
3.1.4	Komandiruočių									-12,50		-12,50
3.1.5	Transporto											
3.1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1 439,00		-1 439,00
3.1.7	Papastoto remonto ir eksploatavimo									-5 027,00		-5 027,00
3.1.8	Atsargų įsigijimo									-60 776,75		-60 776,75
3.1.9	Socialinių išmokų									-5 123,18	-4 069,45	-9 192,63
3.1.10	Nuomos											
3.1.11	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.12	Suinteresuotųjų pajamos									-5 897,94		-5 897,94
3.1.13	Kitos išmokos											

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Bil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai				Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Svietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-3 321,32			-677,16	-428 025,15
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2 659,05		-489 777,71		-492 436,76
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-22 049,45		-22 049,49
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-362,00		-18 356,13		-18 718,13
1.4	Komandiruočių									-647,81		-647,81
1.5	Transporto									-36,30		-36,30
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1 952,00		-1 952,00
1.7	Pagrastio remonto ir eksploatavimo									-2 091,71		-2 091,71
1.8	Nuvertėjimo ir nušalvų sumų											
1.9	Sunaudojimo ir pradėtų išrašų sąveikina							-300,27		-83 634,67	-179,55	-84 114,49
1.10	Socialinių išmokų										-497,61	-497,61
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-5 480,89		-5 480,89
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos							-3 300,00		-400 564,10	-677,16	-404 541,26
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2 637,73		-487 979,23		-490 617,01
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-362,00		-18 451,72		-18 813,72
3.1.3	Komandiruočių									-647,81		-647,81
3.1.4	Transporto									-36,30		-36,30
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1 952,00		-1 952,00
3.1.6	Pagrastio remonto ir eksploatavimo									-3 727,60		-3 727,60
3.1.7	Aisargų įsigijimo							-300,27		-77 482,05	-677,16	-78 459,52
3.1.8	Socialinių išmokų									-5 858,41		-5 858,41
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									444,13		444,13
3.1.11	Sunkiosios patalpos									-3 969,24		-3 969,24
3.1.12	Kitos išmokos									-15,52		-15,52

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Prašę ataskaitinis laikotarpis						
		Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomantams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomantams ir jų šeimų nariams	Kita	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Tėsejai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamus pareigius												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotus darbo sutartis	46	-517,011,08	-25,464,06		-17,957,29							
5.1	einantys vadovaujamus pareigius	2,0	-35,364,16	-6,183,88		-403,76							
5.2	kiti darbuotojai	44,0	-481,646,92	-19,280,18		-17,553,53							
6	Kiti												
7	Iš viso:	46	-517,011,08	-25,464,06		-17,957,29							
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-9,177,69	-363,96		-241,83	X						

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402883
D/L: 2021-03-12 10:05:57

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-15,52
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-15,52
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		-15,52

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402883
D/L: 2021-03-12 10:05:57

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

El. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	25.301,65	30.377,00
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	25.301,65	30.377,00

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą formą)

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, sutekusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1.	UAB Grūstė			39,8			39,8
1.2.							
1.3.							
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1.							
2.2.							
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	3446,95	X	X	X	3446,95
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
6.1.							
6.2.							
7.	Iš viso	X	3446,95	39,8			3486,75

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamas 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 metinė to turto nusidėvėjimo 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 „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
8 priedas

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	7407,81	3446,95		222,85			10631,91
2.	Turtu, išskyrus pinigus		39,8		39,8			0
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	7407,81	3486,75		262,65			10631,91

* 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.