

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Nykštukas“
190448342, Uosupio g. 2., Marijampolė

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022-12-31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		274 997,88	269725,98
I.	Nematerialusis turtas	P01	0,58	0,58
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,58	0,58
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P02	274 997,30	269725,40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		222 201,06	227874,30
II.3	Infrastruktūros statiniai		17 359,14	18752,34
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		35 433,62	23097,31
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		3,48	1,45
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P03	150 456,43	108 828,32
I.	Atsargos		2 249,47	1 929,64
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 249,47	1 929,64
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P04	916,49	162,68
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P05	146 185,43	103 423,39
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1 795,75	3 016,53
III.5	Sukauptos gautinos sumos		139 469,82	100 275,79
III.6	Kitos gautinos sumos		4 919,86	131,07
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P06	1 105,04	3 312,61
	IŠ VISO TURTO:		425 454,31	378 554,30
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P07	276 043,68	270 474,58
I.	Iš valstybės biudžeto		3 780,31	4 144,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		263 268,63	257 008,75
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5 530,22	5 761,06
IV.	Iš kitų šaltinių		3 464,52	3 560,77
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P08	146 328,48	107 213,36
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		18 987,41	6 852,83
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		18 987,41	6 852,83
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P09	127 341,07	100 360,53
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2 886,92	6 233,89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		518,18	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		120 870,92	89 896,14
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 065,05	4 230,50
F.	GRYNASIS TURTAS		3 082,15	866,36
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3 082,15	866,36
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 215,79	-1 613,69
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		866,36	2 480,05
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		425 454,31	378 554,30

Direktorė

Dalytė Luckuvienė

Vyriausioji buhalterė

Laimutė Žalnierukynienė

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Nykštukas“

190448342, Uosupio g. 2., Marijampolė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022-12-31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 208 944,45	1 016 778,71
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P12	1 125 163,33	936 708,87
I.1.	Iš valstybės biudžeto		456 985,53	368 592,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		662 620,57	559 784,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		903,09	4 587,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 654,14	3 745,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P10	83 781,12	80 069,84
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		83 781,12	80 069,84
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P11	1 206 578,66	1 018 392,40
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		962 246,40	834 738,89
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10 638,08	9 096,06
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		51 836,48	38 727,32
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 080,45	1 098,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		43 916,11	9 600,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		130 285,49	102 335,56
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		6 575,65	22 796,37
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 365,79	-1 613,69
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		150,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		150,00	
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 515,79	-1 613,69
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 515,79	-1 613,69
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Dalytė Luckuvienė

Vyriausioji buhalterė

Laimutė Žalnierukynienė

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Nykštukas“

190448342, Uosupio g. 2., Marijampolė

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
		Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
2	3	4	5	6	7	8	9	10
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.						2480,05	2480,05	
Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-1613,69	-1613,69	
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.						866,36	866,36	
Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		2215,79	2215,79	
Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.						3082,15	3082,15	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

Dalytė Luckuvienė

Vyriausioji buhalterė

Laimutė Žalnierukynienė

Marijampolės vaikų lopšelis darželis „Nykštukas“

190448342, Uosupio g. 2.,

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2 207,57		-2 207,57	-4 613,45		-4 613,45
I.	Išplaukos		1 245 361,07		1 245 361,07	1 071 244,34		1 071 244,34
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir		1 075 670,19		1 075 670,19	919 644,34		919 644,34
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		444 256,60		444 256,60	354 780,69		354 780,69
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		630 432,00		630 432,00	564 121,44		564 121,44
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		981,59		981,59	742,21		742,21
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		85 703,64		85 703,64	75 800,00		75 800,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		83 837,24		83 837,24	75 800,00		75 800,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos išplaukos		150,00		150,00			
II.	Pervestos lėšos		87 442,80		87 442,80	75 800,00		75 800,00
II.1	Iš valstybės biudžetą				0,00			
II.2	Iš savivaldybių biudžetus		87 442,80		87 442,80			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Iš kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		1 160 125,84		1 160 125,84	1 000 057,79		1 000 057,79
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudin		921 196,57		921 196,57	838 418,32		838 418,32

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		53 461,27		53 461,27	34 138,34		34 138,34
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		890,95		890,95	1 074,20		1 074,20
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		43 916,11		43 916,11	6 600,00		6 600,00
III.7	Atsargų įsigijimo		115 018,56		115 018,56	98 766,39		98 766,39
III.8	Socialinių išmokų		11 712,60		11 712,60			
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		13 929,78		13 929,78	21 060,54		21 060,54
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		15 568,00		15 568,00	9 548,07		9 548,07
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		15 568,00		15 568,00	9 548,07		9 548,07
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		15 568,00	0,00	15 568,00	7 946,26		7 946,26
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		15 568,00		15 568,00	7 946,26		7 946,26
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		15 568,00		15 568,00	4 278,56		4 278,56
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					3 667,70		3 667,70

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui							
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-2 207,57		-2 207,57	-6 215,26		-6 215,26
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3 312,61		3 312,61	9 527,87		9 527,87
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1 105,04		1 105,04	3 312,61		3 312,61

Direktorė

Dalytė Luckuvienė

Vyriausioji buhalterė

Laimutė Žalnierukynienė



MARIJAMPOLĖS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

Biudžetinė įstaiga, Uosupio g. 2, 68160 Marijampolė, tel.: (8 343) 58 270,

el.p.: info@mnykstukas.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190448342

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2022 -03- Nr.

I. BENDROJI DALIS

Marijampolės vaikų lopšelis-darželis „Nykštukas“, įsteigtas 1982-10-24. Steigėjas – Marijampolės savivaldybė. Įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendina Marijampolės savivaldybė, kuri koordinuoja įstaigos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia įstaigos nuostatus, priima sprendimą dėl įstaigos buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaigos buveinės adresas: Uosupio g. 2, Marijampolė. Įstaigos kodas 190448342. Pagrindinės veiklos rūšys:

1. ikimokyklinis ugdymas;
2. priešmokyklinis ugdymas.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2022 m. paskutinės dienos duomenis.

Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai, vidutinis darbuotojų skaičius 61, pareigybių skaičius 55,65., iš to skaičiaus 2,50 pareigybės neužimta.

Įstaigoje praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, vidutinis darbuotojų skaičius 55, pareigybių skaičius 50,65., iš to skaičiaus 0,5 pareigybė neužimta.

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuojamų subjektų neturi.

Įstaiga filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, įstaigos darbuotojai neįžvelgia.

Įstaiga vykdo nuostatuose numatytas funkcijas.

Įstaigos ataskaitos teikiamos už 2022 biudžetinius metus, finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Įstaigoje, tvarkant buhalterinę apskaitą ir rengiant finansines ataskaitas, vadovujamasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka, bei apskaitos politika, patvirtinta 2022 m. lapkričio 3 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-91(1.5.E) „Dėl apskaitos politikos patvirtinimo“.

Įstaigos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, lopšelis darželis vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1- ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pakeitimais“.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jeigu jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitu to apskaitos laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra ne didesnė nei 0,1 procento, skaičiuojant nuo lopšelio-darželio ataskaitinio laikotarpio pabaigos turto vertės. Sąvoka turtas privalo būti suprantama kaip finansinės būklės ataskaitos eilutės, iš viso turto suma. Esminės klaidos išraiška 2021 m. yra 2704,75 eurų.

2022 m. finansinių ataskaitų rinkinys parengtas taikant kaupimo principą.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jeigu yra nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir naudodama numato gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas yra registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka pripažinimo kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

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

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingumo tarnavimo laiką. Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Įstaigoje yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas.

1 lentelė. IMT grupės nustatytas naudingo tarnavimo laikas

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	2

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas, pirminio pripažinimo metu, išskyrus žemę finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, sumą jei ji yra. Apskaitoje registruojamas „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingumo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Marijampolės vaikų lopšelio-darželio „Nykštukas“ direktoriaus.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo, ir jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Per finansinius metus nurašymų nebuvo.

Informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto grupes ir naudingo tarnavimo laiką pateikiame 2 lentelėje:

2 lentelė. IMT grupės nustatytas naudingo tarnavimo laikas

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
	MATERIALUSIS TURTAS	
1	Pastatai	80
2	Infrastruktūros ir kiti statiniai	18
3	Mašinos ir įrengimai	7-28
4	Baldai ir biuro įranga	5-8

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargomis laikoma įstaigos medžiagos, žaliavos, trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, taikomas konkrečių kainų FIFO būdas.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė įtraukiama į sąnaudas.

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

Gautinos sumos

Pirminio pripažinimo metu gautinos sumos yra įvertinamos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinos sumos apskaitoje registruojamos, kai lopšelis – darželis įgyja teisę gauti pinigus arba kitą finansinį turtą.

Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus ir jų ekvivalentus sudaro pinigai bankų sąskaitose. Išskiriamos atskiros sąskaitos skirtingos paskirties lėšoms registruoti apskaitoje iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, iš kitų šaltinių.

Biudžetinės įstaigos pajamų lėšų banko sąskaitose apskaitomos įstaigos pajamos gautos iš fizinių asmenų už teikiamas paslaugas (vaikų išlaikymą įstaigoje). Biudžetinės įstaigos pajamų lėšų sąskaitose sukauptas lėšas, įstaiga perveda savivaldybei, pateikus jiems paraišką pagal nustatytus ekonominės klasifikacijos straipsnius vėliau šiuos pinigus susigrąžina kaip biudžetinės įstaigos pajamų lėšas.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, pagal detalizuojančius požymius nurodant finansavimo sumos teikėją, valstybės funkcijas, programas.

Finansavimo sumos skirstomos pagal šaltinius:

finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;

finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;

finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;

finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas, atsargos, parama skirta įsigyti nepiniginiam turtui.

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

Įstaigoje finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai viešojo sektoriaus subjektas prisiima įsipareigojimą atitinkantį visas sąlygas.

Trumpalaikiai įstaigos įsipareigojimai yra šie: kitos mokėtinos sumos biudžetui, mokėtinos sumos tiekėjams, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įstaigoje registruojami apskaitoje tada, kai lopšelis- darželis turi teisinę prievolę, ir tikėtina, kad įvykdymui reikės išteklių, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami pagal esamą situaciją.

Pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos įstaigoje skirstomos į finansavimo pajamas ir pagrindinės veiklos kitas pajamas.

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

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, per kurį yra uždirbamos ir per kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Lopšelyje - darželyje patiriamos tik pagrindinės veiklos sąnaudos. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Segmentai

Segmentai lopšelyje - darželyje skirstomi pagal bendrųjų valstybės paslaugų: švietimo; socialinės apsaugos.

III PASTABOS

P01. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Įstaiga iš nematerialiojo turto turi apskaitos programinę įrangą, internetinę svetainę.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2022 m. per ataskaitinį laikotarpį pateikiame **1 priede**.

Lopšelyje- darželyje yra nematerialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

3 lentelė. Visiškai nudėvėtas, bet naudojamas veikloje, nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Turto grupės pavadinimas	Inventorinis Nr.	Ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina eurais
1.	Apskaitos programa FINAS	0100001000	410,02
2.	Darbo užmokesčio apskaitos programa FINALGA	0100001100	210,26
3.	Internetinė svetainė	0100001200	290,00
Iš viso:			910,28

P02. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal Ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per metus pateikta 2022 m. finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto **2 priede**.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, kurio balansinė vertė 32 712,15 Eur.

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

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, kuris laikinai nenaudojamas nėra.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas žemės sklypas gautas iš Marijampolės Savivaldybės administracijos pagal 2009 m. gruodžio 21 d.

„Dėl valstybės žemės sklypo, esančio Marijampolėje Uosupio g.2“, kurio plotas 0,8458 ha., pagal Valstybės žemės panaudos sutarties Nr. K18/2009-65/TS-36, sutarties terminą 75 metai, suma 26 297,79 Eur., ir saugoti priimto turto iš savivaldybės administracijos turtas:

Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis nėra.

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

P03. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta **3 priede**.

Įstaigos atsargų likutį sudaro nepanaudotų maisto produktų sandėlyje likutis 2 249,47 Eur..

P04. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus per ataskaitinį laikotarpį:

4 lentelė. Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	916,49	162,68
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	730,59	
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	185,90	162,68
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas (-)		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1+2)	916,49	162,68

P05. Gautinos sumos

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas pateikiame 5 lentelėje.

5 lentelė. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	146 185,43	142 965,56		103 423,39	100 296,81	
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	1 795,75			3 016,53		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1 795,75			3 016,53		
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.	Sukauptos gautinos sumos	139 469,82	139 469,82		100 275,79	100 275,79	
1.5.1.	Iš biudžeto	139 469,82	139 469,82		100 275,79	100 275,79	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	4 919,86	3 495,74		131,07	21,02	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje(-)						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	146 185,43	142 965,56		103 423,39	100 296,81	

Gautinas sumas už suteiktas paslaugas 1 795,75 Eur., sudaro nesumokėtas mokestis:

- už maitinimą 734,96 Eur.;
- už ugdymą 1 060,79 Eur.

Sukauptas gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 139 469,82 Eur., iš jų:

Valstybės biudžeto- 54 189,85 Eur., sudaro sukauptas atostogų rezervas 47 308,50 Eur., iš jų socialinio draudimo įmokos 714,60 Eur.;

Atidėjiniai - 6 881,35 Eur.

Savivaldybės biudžeto lėšos- 85 279,97 Eur., sudaro sukauptas atostogų rezervas 71 272,24 Eur., iš jų socialinio draudimo įmokos 1 053,88 Eur.;

Atidėjiniai – 12 106,06 Eur.;

Kitos išlaidos – 1 901,67 Eur.

P06. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pateikiame informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus 6 lentelėje.

6 lentelė. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai 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)	1 105,04		3 312,61	
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose	1 105,04		3 312,61	
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)				
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	1 105,04	0,00	3 312,61	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Lėšų iš kitų šaltinių likutį sudaro – 58,66 Eur.: iš tėvų gautos lėšos ir negražintos 2022 m., gražintos iki 2023-01-05.

Lėšų iš kitų šaltinių (paramos 1.2 %) likutį sudaro gautos ir nepanaudotos lėšos 1 046,38 Eur.

P07. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiame 7 lentelėje.

7 lentelė. Finansavimo sumų likučiai

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso	Gautinos finansavimo sumos	Gautos finansavimo sumos	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		4 144,00	4 144,00		3 780,31	3 780,31
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		257 008,75	257 008,75		263 268,63	263 268,63
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)		5 761,06	5 761,06		5 530,22	5 530,22
4.	Iš kitų šaltinių		3 560,77	3 560,77		3 464,52	3 464,52
5.	Iš viso		270 474,58	270 474,58		276 043,68	276 043,68

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikiame 8 lentelėje.

8 lentelė. Gauta finansinė parama

Eil. Nr.	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Gautos paramos dydžiai				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį
			Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda	
1	2	3	4	5	6	7	8=4+5+6+7
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys *	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	981,59	X	X	X	981,59
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	981,59				981,59

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiame 9 lentelėje.

9 lentelė. Panaudota finansinė parama

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	Kiti pokyčiai (jungimai)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=3+4+5+6+7+8+9
1	Pinigais	742,21	981,59		677,42				1 046,38
2	Turtu, išskyrus pinigais								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	742,21	981,59		677,42				1 046,38

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

P08. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro kompensacijos darbuotojams (nuo vienerių iki penkerių metų).

Atidėjiniai paskaičiuoti, sukakus senatvės pensijos amžiui ir atsiradus prievolei mokėti dviejų mėnesių išeitinę kompensaciją, vadovaujantis Lietuvos Respublikos darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punktu.

Apie atidėjinių likučius pateikame 10 lentelėje.

10 lentelė. Atidėjiniai pagal jų paskirtį

Eil.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių	Atidėjinių vertės	Atidėjinių	Panaudota	Panaikinta	Atidėjinių
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams	6 852,83			6 852,83		
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams						
10.	Santaupoms atkurti						
11.	Kita*	6 852,83	18 987,41				18 987,41
12.	Iš viso atidėjinių	6 852,83	18 987,41		6 852,83		18 987,41

Informaciją, apie atidėjinių panaudojimo laiką pateikiame 11 lentelėje.

11 lentelė. Atidėjiniai pagal jų paskirtį

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
	<i>Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalies ir trumpalaikių atidėjinių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1.1+1.2)</i>	X	
1.	Per vienus metus		
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
	<i>Ilgalaikių atidėjinių likutis laikotarpio pabaigoje (2+3)</i>	X	18 987,41
2.	Nuo vieno iki penkerių metų	18 987,41	18 987,41
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	18 987,41	18 987,41

P09. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro kitos mokėtinos sumos biudžetui (darbdavio socialinė parama pinigais), tiekėjams mokėtinos sumos pateikiame 12 lentelėje.

12 lentelė. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				0		
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	518,18	518,18				
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	2 886,92			6 233,89		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	120 870,92	4 058,66		89 896,14		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	116 812,26			89 896,14		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	4 058,66	4 058,66				
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3 065,05			4 230,50		
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	3 065,05			4 230,50		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	127 341,07	4 576,84		100 360,53		

Trumpalaikiai įsipareigojimų dalį sudarė mokėtinos sumos- 116 812,26 Eur., tai sukauptos atostoginių sąnaudos. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus, lėmė iš tėvų permokos lėšos. Suma 518,18 Eur., liko nesumokėta iš valstybės lėšų gyventojų pajamų mokesčio, tiekėjams mokėtinos sumos.

Informaciją apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta pateikiame 13 lentelėje.

13 lentelė. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	100 360,53	127 341,07
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	100 360,53	127 341,07

P10. Pagrindinės veiklos kitos finansavimo pajamos

Lopšelio- darželio pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro tėvų įmokos už suteiktas paslaugas už maitinimą ir ugdymą pateikiame 14 lentelėje.

14 lentelė. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	83 781,12	80 069,84
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**	83 781,12	80 069,84
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	83 781,12	80 069,84

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos yra mokymo lėšos, biudžeto lėšos, biudžeto lėšos, deleguotos (mokinių nemokamas maitinimas), lėšos iš kitų šaltinių, lėšos iš kitų šaltinių (1.2 proc.).

Gautinų finansavimo pajamų palyginimas pateikiame 15 lentelėje.

15 lentelė. Gautų finansavimo pajamų palyginimas

Eil. nr.	Finansavimo šaltinis	Suma, eurais	
		2022-12-31	2021-12-31
1	Iš valstybės biudžeto	456 958,53	368 592,19
2	Iš savivaldybės biudžeto	662 620,57	559 784,46
3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	903,09	4 587,02
4	Iš kitų finansavimo šaltinių	4 654,14	3 745,20
	Iš viso:	1 125 163,33	936 708,87

Šiais metais įstaigos pagrindinės veiklos pajamos yra padidėjusios, lyginant su 2021 m. gruodžio 31 d., dėl darbo užmokesčio fondo padidėjimo.

P11. Segmentai

2021 m. informaciją pagal veiklos segmentus pateikiame 16 lentelėje.

16 lentelė. 2021 m. informacija pagal veiklos segmentus

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	1 018 392,40								1 018 392,40		1 018 392,40
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	834 738,89								834 738,89		834 738,89
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	9 096,06								9 096,06		9 096,06
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	38 727,32								38 727,32		38 727,32
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kelimo	1 098,20								1 098,20		1 098,20
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	9 600,00								9 600,00		9 600,00
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	102 335,56								102 335,56		102 335,56
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų	22 796,37								22 796,37		22 796,37
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:	1 000 057,79								1 000 057,79		1 000 057,79
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	838 418,32								838 418,32		838 418,32
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	34 138,34								34 138,34		34 138,34
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kelimo	1 074,20								1 074,20		1 074,20
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	6 600,00								6 600,00		6 600,00
3.1.7.	Atsargų įsigijimo	98 766,39								98 766,39		98 766,39
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo	21 060,54								21 060,54		21 060,54
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos											

Lopšelyje- darželyje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro 81,97 proc., nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 0,89 proc., komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 3,8 proc., kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 0,11 proc., paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudaro 0,94 proc., sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 10,05 proc., kitų paslaugų sąnaudos sudaro 2,24 proc. nuo visų sąnaudų.

2022 m. informaciją pagal veikos segmentus pateikiame 17 lentelėje.

17 lentelė. 2022 m. informacija pagal veiklos segmentus

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	1 206 578,66								1 206 578,66		1 206 578,66
I.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	962 246,40								962 246,40		962 246,40
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	10 638,08								10 638,08		10 638,08
I.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	51 836,48								51 836,48		51 836,48
I.4.	Komandiruočių											
I.5.	Transporto											
I.6.	Kvalifikacijos kėlimo	1 080,45								1 080,45		1 080,45
I.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	43 916,11								43 916,11		43 916,11
I.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
I.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	130 285,49								130 285,49		130 285,49
I.10.	Socialinių išmokų											
I.11.	Nuomos											
I.12.	Finansavimo											
I.13.	Kitų paslaugų	6 575,65								6 575,65		6 575,65
I.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos	1 160 125,84										
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	921 196,57								1 148 413,24	11 712,60	1 160 125,84
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	53 461,27								921 196,57		921 196,57
3.1.3.	Komandiruočių									53 461,27		53 461,27
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo	890,95								890,95		890,95
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	43 916,11								43 916,11		43 916,11
3.1.7.	Atsargų įsigijimo	115 018,56								115 018,56		115 018,56
3.1.8.	Socialinių išmokų	11 712,60									11 712,60	11 712,60
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo	13 929,78								13 929,78		13 929,78
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos											

Lopšelyje- darželyje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro 79,75 proc., nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudaro 0,88 proc., komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 4,3 proc., kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sudaro 0,09 proc., paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudaro 3,64 proc., sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina sudaro 10,80 proc., kitų paslaugų sąnaudos sudaro 0,54 proc. nuo visų sąnaudų.

Lopšelyje- darželyje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta 5 priede.

P12. Finansavimo pajamos

Lopšelyje- darželyje finansavimo pajamas pateikiame 18 lentelėje.

18 lentelė. Informacija apie finansavimo pajamas

Finansavimo pajamos		Suma, eurais
Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos		1 061 943,80
Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos		63 219,53
Iš viso:		1 125 163,33

P13. Užbalansinėse sąskaitose saugomas turtas

Pagal panaudos sutartį gautas turtas iš valstybės pateikiame 19 lentelėje.

19 lentelė. Valstybės turtas gautas pagal panaudą

Turto pavadinimas	Suma, eurais
Žemės sklypo plotas 0,8458 ha.	26 297,79
Iš viso:	26 297,79

Saugoti priimtas turtas iš Marijampolės savivaldybės administracijos pateikiame 20 lentelėje.

20 lentelė. Saugoti priimtas turtas

Turto pavadinimas	Suma, eurais
Nešiojamas kompiuteris HP ProBook 455 G7(su krepšiu+ optine pele+ išoriniu DVD+ RW DL įrenginiu)., 2 Vnt.	1 086,58
Lominavimo aparatas Fusion 3000L A3., 2 vnt.	129,48
Iš viso:	1 216,06

PRIDEDAMA:

- 1 priedas. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą.
- 2 priedas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą.
- 3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 4 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 5 priedas. Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pasikeitimas.

Direktorė

Dalytė Luckuvienė

Vyriausioji buhalterė

Laimutė Žalnierukynienė

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		910,28							910,28
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		910,28							910,28
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		910,28							910,28
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	909,70		X		X	X		909,70

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	4 144,00	444 256,60	0,00	52,00	0,00	0,00	-444 672,29	0,00	0,00	0,00	3 780,31
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 144,00	19 712,60	0	52,00	0	0	-20 128,29	0	0	0,00	3 780,31
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		424 544,00	0	0	0	0	-424 544,00	0	0	0,00	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	257 008,75	642 000,00	0,00	0,29	0,00	0,00	-635 740,41	0,00	0,00	0,00	263 268,63
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	257 008,75	42 627,90	0	0,29	0	0	-36 368,31	0	0		263 268,63
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		599 372,10	0	0	0	0	-599 372,10	0	0		0,00
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):	5 761,06	0,00	0,00	292,37	0,00	0,00	-523,21	0,00	0,00	0,00	5 530,22
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 761,06		0	292,37	0	0	-523,21	0	0	0	5 530,22
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	3 560,77	981,59	0,00	3 573,31	0,00	0,00	-4 651,15	0,00	0,00	0,00	3 464,52
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 812,17		0	3 573,31	0	0	-3 967,34	0	0	0	2 418,14
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	748,60	981,59	0	0	0	0	-683,81	0	0	0	1 046,38
5.	Iš viso finansavimo sumų	270 474,58	1 087 238,19	0,00	3 917,97	0,00	0,00	-1 085 587,06	0,00	0,00	0,00	276 043,68

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ⁴	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai ⁶												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo	56	802 031,12	9 502,26			47 586,18	47	643 585,78	4 912,37			122 625,38

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ⁴	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	sutartis												
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	1	29 680,17	600,00			3 686,41	1	19 480,55	487,68		6 702,61	
5.2.	kiti darbuotojai	55	772 350,95	8 902,26			43 899,77	46	624 105,23	4 424,69		115 922,77	
6.	Kiti	5	99 721,30	700,00			2 705,54	8	57 488,04			6 127,32	
7.	Iš viso:	61	901 752,42	10 202,26			50 291,72	55	701 073,82	4 912,37		128 752,70	
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		14 200,24	152,95			724,57		10 579,48	71,23		2 067,25	