

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė"

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

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

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		534.773,06	513.219,38
I	Nematerialusis turtas	P03	400,04	500,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		400,04	500,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	534.373,02	512.719,38
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		486.379,92	363.624,99
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		31.709,73	35.197,53
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10.300,68	8.857,70
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5.596,59	6.444,39
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		386,10	463,32
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	98.131,45
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		113.165,40	103.974,30
I	Atsargos	P08	440,57	130,91
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		440,57	130,91
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	256,42	315,69
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	96.330,76	88.125,30
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	8.342,67	5.130,74
III.5	Sukauptos gautinos sumos		87.985,91	82.993,91
III.6	Kitos gautinos sumos		2,18	0,65
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	16.137,65	15.402,40
	IŠ VISO TURTO:		647.938,46	617.193,68

(tesinys kitime puslapyje)

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	523.970,57	513.527,80
I	Iš valstybės biudžeto		22.116,09	23.634,21
II	Iš savivaldybės biudžeto		478.093,08	465.814,28
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		23.761,40	24.079,31
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		59.487,64	50.163,30
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.142,29	4.471,39
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	3.142,29	4.471,39
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		56.345,35	45.691,91
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	3.702,71	390,69
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		90,10	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P17	52.487,65	45.246,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	64,89	55,11
F	GRYNASIS TURTAS	P18	64.480,25	53.502,58
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		64.480,25	53.502,58
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10.977,67	13.383,71
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		53.502,58	40.118,87
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		647.938,46	617.193,68

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

(parašas)

Jelena Galvydytė
(vardas ir pavardė)

CBIBAS vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Algimantas Stuckas
(vardas ir pavardė)

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

Patvirtina
ID: -2147395188
DL: 2022-03-09 13:56:46

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

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateiktimo valiuta ir tikslumas: eurai		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		13.810,02	0,00	13.810,02	7.939,61	0,00	7.939,61
I	Iplaukos		930.345,00	0,00	930.345,00	758.219,20	0,00	758.219,20
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atsargoms:		759.862,89	0,00	759.862,89	632.099,86	0,00	632.099,86
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		362.698,98	0,00	362.698,98	272.423,44	0,00	272.423,44
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		395.572,81	0,00	395.572,81	359.138,37	0,00	359.138,37
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.591,10	0,00	1.591,10	538,05	0,00	538,05
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		83.052,17	0,00	83.052,17	67.445,47	0,00	67.445,47
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		87.307,22	0,00	87.307,22	58.662,14	0,00	58.662,14
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		122,72	0,00	122,72	11,73	0,00	11,73
II	Pervestos lėšos		-84.781,22	0,00	-84.781,22	-67.152,40	0,00	-67.152,40
III	I valstybės biudžeta		-84.781,22	0,00	-84.781,22	-67.152,40	0,00	-67.152,40
III.1	I savivaldybių biudžetus							
III.2	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
III.3	I kitus ūkietinių fondus							
III.4	I kitoms subjektams							
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
III.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos	P02	-831.753,76	0,00	-831.753,76	-683.127,19	0,00	-683.127,19
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-701.594,19	0,00	-701.594,19	-580.857,89	0,00	-580.857,89
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-26.656,80	0,00	-26.656,80	-22.260,33	0,00	-22.260,33
III.3	Komandiruočių		-4,40	0,00	-4,40	-365,60	0,00	-365,60
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.329,00	0,00	-2.329,00	-1.655,00	0,00	-1.655,00
III.6	Paprašyto remonto ir eksploataavimo		-11.465,52	0,00	-11.465,52	-5.177,82	0,00	-5.177,82
III.7	Atsargų įsigijimo		-66.349,15	0,00	-66.349,15	-56.607,62	0,00	-56.607,62
III.8	Socialinių išmokų		-16.809,26	0,00	-16.809,26	-8.939,14	0,00	-8.939,14
III.9	Nuomos		-525,20	0,00	-525,20			
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-6.020,24	0,00	-6.020,24	-7.263,79	0,00	-7.263,79
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(teshys kitame puslapyje)

Jonavos vaiku lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			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							
I	Ilgalaikio turto išskyrus finansinį ir biologinio turto įsigijimas		-33.074,77	0,00	-33.074,77	-40.014,48	0,00	-40.014,48
II	Ilgalaikio turto išskyrus finansinį ir biologinio turto perleidimas		-33.074,77	0,00	-33.074,77	-40.014,48	0,00	-40.014,48
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		20.000,00	0,00	20.000,00	31.930,00	0,00	31.930,00
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos įgaliaukiam ir biologiniam turmui įsigyti		20.000,00	0,00	20.000,00	31.930,00	0,00	31.930,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto					1.278,00	0,00	1.278,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		20.000,00	0,00	20.000,00	29.452,00	0,00	29.452,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių					1.200,00	0,00	1.200,00
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos įgaliaukiam ir biologiniam turmui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		735,25	0,00	735,25	-144,87	0,00	-144,87
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		15.402,40		15.402,40	15.547,27		15.547,27
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		16.137,65		16.137,65	15.402,40		15.402,40

Direktė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojais administracijos vadovas)

CBJBAS vedėjas

(vniausiasis buhalteris)

(parašas)

Jelena Galvydytė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Algimantas Stuckas

(vardas ir pavardė)

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		867.751,05	727.616,38
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		781.594,79	662.272,98
I.1	Iš valstybės biudžeto		364.691,24	284.895,89
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		411.059,56	372.376,64
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.753,98	3.299,24
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.090,01	1.701,21
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		86.156,26	65.343,40
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	86.156,26	65.343,40
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-856.972,13	-714.472,67
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-707.623,36	-596.698,06
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-12.121,08	-11.764,90
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-29.991,50	-22.532,94
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-4,40	-365,60
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.329,00	-1.655,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-11.465,52	-5.177,82
VIII	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-100,69	-70,61
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-69.981,97	-60.227,39
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-16.809,26	-8.939,14
XI	NUOMOS		-525,20	
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-6.020,15	-7.041,21
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10.778,92	13.143,71
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		198,75	240,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	312,95	240,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-114,20	
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10.977,67	13.383,71
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10.977,67	13.383,71
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

CBJBAS vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jelena Galvydytė
(vardas ir pavardė)

Algimantas Stuckas
(vardas ir pavardė)

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

1. BENDROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga Jonavos vaikų lopšelis-darželis „SAULUTĖ“ viešasis juridinis objektas, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga, Įstaigos kodas 190312011 adresas Kosmonautų g.13 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.

Kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 52. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 47,45 etatai.

Esminių įvykių, galinčių paveikti tolimesnę Įstaigos veiklą, nėra.

Sprendimų dėl teisinių ginčų Įstaiga neturi.

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

2. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

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

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

Apskaitos politika patvirtinta 2015 m. rugsėjo 1 d. direktorės įsakymu Nr. 1V-118. 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 eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų eurų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

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

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

Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti metinio finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus. Rengiant šį ataskaitų rinkinį, reikšminga suma nustatyta 2020 metais gautų finansavimo sumų 0,1 proc. – 667,70 Eur.

Nematerialusis turtas

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus 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, stambių blokų 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	Kitas biuro įranga	8
1.5	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
1.5.1	Pianinai, rojaliai, arfos	15
1.5.2	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	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 apimtys, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

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

Atsargos

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

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

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

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

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

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

Gautinos sumos

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje.

Išankstiniai apmokėjimai

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

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos apima finansavimo sumas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš kitų šaltinių, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti,

funkcijoms atlikti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos taip pat apima įstaigos gautas 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, gražintos 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;
- gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;

- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję išsipareigojimai;
- sukauptos mokėtinos sumos;
- kiti trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai.

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

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

Išsamiau ilgalaikių ir trumpalaikių išsipareigojimų 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 išsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o išsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį išsipareigojimą 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 sukauptu 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 išsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išsipareigojimai“, 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.

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

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

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, įstaiga neturi.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

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

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo vertė 25488,58 Eur.

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

Turto, kuris nebenaudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, nėra .

Turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

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

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

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą įstaigoje nebuvo .

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

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

Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

Pastaba Nr. P08. Atsargos.

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

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 256,42Eur..t.y.sumos sumokėtos ankstesniais laikotarpiais , kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais metais(draudimas, metinė licen. , 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 – 8608,69 Eur. gautinos įmokos už paslaugas švietimo įstaigoje .

Sukauptos gautinos iš savivaldybės biudžeto ataskaitinio laikotarpio pabaigai -87985,91 Eur, iš jų:

Iš valstybės biudžeto – 28707,29 Eur., savivaldybės biudžeto -30458,85 Eur, kitos sukauptos gautinos -28819,77 Eur.

Gautinų sumų, kurių nuvertėjimas pripažintas – 266,02 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 16137,65 Eur. Informacija pateikta lentelėje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ (P11)

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

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

Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

Pastaba Nr. P15. Ilgalaikiai atidėjiniai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikių atidėjinių vertė – 3142,29 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 3702,71 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 90,10 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos 52487,65 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos 51695,59 Eur., sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos -792,06 Eur.).

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas) sumoje - 64,89 Eur.

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Informacija pateikta lentelėje „ Grynojo turto pokyčių ataskaita „

Veiklos rezultatų ataskaita

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

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

Reikšminga pagrindinės veiklos sumą 86156,26 Eur. sudarė atlyginimas už vaikų ugdomų pagal ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas ,išlaikymą

Pastaba Nr. P21 Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta lentelėje „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“. Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius yra pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje „Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius.

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

Pastaba Panauda.

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

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

Įstaigos vadovas

Jelena Galvydytė

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

Algimantas Stuckas

Parengė

Buhalterė Violeta Veličkienė

Jonavos valstybės įstatymų leidimo departamentas "Saulėtekis", 190312011, Komonaučių g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašius
ID: 2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

EB Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės pajamos	Gyvyba	Visoši tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	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 samanos									-845,675,33	-11,296,80	-856,972,13
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-797,623,36		-797,623,36
1.2	Nusikėlimo ir amortizacijos									-12,121,08		-12,121,08
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-29,991,50		-29,991,50
1.4	Komandiriacija									-4,40		-4,40
1.5	Transportas											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-2,329,00		-2,329,00
1.7	Papildoma renovacija ir eksploatavimas									-11,465,52		-11,465,52
1.8	Nuostoliai ir surašyti sumai									-100,669		-100,669
1.9	Stovai ir padidinti atsigalvė savitainė									-69,981,97		-69,981,97
1.10	Socialinių žmonių									-5,512,46	-11,296,80	-16,809,26
1.11	Nuomos									-525,20		-525,20
1.12	Pransavimas									0,00		0,00
1.13	Kiti paslaugų									-6,020,15		-6,020,15
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminiai apskaitos klaidų išyrimo įtaka											
3	Pagrindines veiklos pinigų srautai											
3.1	Įsireikos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-820,426,96	-11,296,80	-831,723,76
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-701,594,19		-701,594,19
3.1.3	Komandiriacija									-26,626,80		-26,626,80
3.1.4	Transportas									-4,40		-4,40
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-2,329,00		-2,329,00
3.1.6	Papildoma renovacija ir eksploatavimas									-11,465,52		-11,465,52
3.1.7	Atsigalvė paslaugų									-46,340,15	0,00	-46,340,15
3.1.8	Socialinių žmonių									-5,512,46	-11,296,80	-16,809,26
3.1.9	Nuomos									-525,20		-525,20
3.1.10	Kiti paslaugų paslaugų									-6,020,15		-6,020,15
3.1.11	Stumakatos politikas											
3.1.12	Kitos išmokės											

Jonavos vaikų lopštelio-darželis "Saulutė", 190312011, Komonantų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirijimai
ID: -2147395188
DL: 2022-03-09 13:56:46

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros vadybos paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Pobūvis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudų							-900,00		-208 794,23	-4 778,44	-214 472,67
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-710,00		-595 893,06		-596 603,06
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-11 764,90		-11 764,90
1.3	Komunaliniai paslaugai ir ryšiai							-135,00		-22 397,94		-22 532,94
1.4	Komandiruočių									-365,60		-365,60
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1 655,00		-1 655,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-5 177,82		-5 177,82
1.8	Nevertėjimo ir nurašyti sumų									-70,61		-70,61
1.9	Snaudų ir paruošty atargai atvirkština							-55,00		-60 172,39		-60 227,39
1.10	Socialinių išmokų									-4 160,70	-4 778,44	-8 939,14
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-7 041,21		-7 041,21
1.14	Kitos											
2	Aplinkos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Įmokos							-900,00		-577 448,75	-4 778,44	-683 127,19
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-710,00		-580 147,89		-580 857,89
3.1.2	Komunaliniai paslaugai ir ryšiai							-135,00		-22 125,33		-22 260,33
3.1.3	Komandiruočių									-365,60		-365,60
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1 655,00		-1 655,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-5 177,82		-5 177,82
3.1.7	Avangarių sąlygos									-56 552,62		-56 609,62
3.1.8	Socialiniai išmokai									-4 160,70	-4 778,44	-8 939,14
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Somoniškos patiriamos											
3.1.12	Kitos išmokos									-7 263,79		-7 263,79

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kėmonančių g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

F3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PĀSIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įanga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir		Iš viso	
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		79,07			680,00				759,07
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pripilto turto išgijimo savikaina									
2.2	Neatlyginamai gauto turto išgijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-79,07							-79,07
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto		-79,07							-79,07
4	Pergupavimai (+/-)									
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		0,00			680,00				680,00
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-79,07		X	-180,00	X	X		-259,07
8	Neatlyginamai gauto turto suakaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-99,96	X	X		-99,96
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	79,07		X		X	X		79,07
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X	79,07		X		X	X		79,07
11	Pergupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Suakauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	0,00		X	-279,96	X	X		-279,96
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginamai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Komononaučių g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtina
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pilėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir		Prestizžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 straipsnyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Esantiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma		0,00							0,00
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto		0,00							0,00
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		0,00							0,00
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00			400,04				400,04
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00			500,00				500,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Jonavos vaikų lopštelį-darželį "Saulė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: 2147395188
 D.L.: 2022-03-09 13:56

F4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemi	Pavatai		6	7	8	9	10	11	Klasifikacinis materialusis turtas		14	15	16
			Gyvenamieji	Kiti							Klasifikacinis	Klasifikacinis			
											Klasifikacinis	Klasifikacinis			
											Klasifikacinis	Klasifikacinis			
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			56 259,90		36 394,05			20 131,61		1 708,76	98 131,45		747 302,44
2	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina kitų pokyčių laikotarpio pradžioje (2.1+2.2)			544 476,67			3 389,21			6 312,63			29 685,56		39 387,40
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina						3 389,21			0,00			29 685,56		33 074,77
2.2	Neatlyginami gauto turto įsigijimo savikaina									6 312,63					6 312,63
3	Pardavimo, perdavimo ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-4 333,29			-2 228,33					-6 561,62
3.1	Pardavimas														
3.2	Perdavimas														
3.3	Nurašymas						-4 333,29			-2 228,33					-6 561,62
4	Pergrupavimai (+/-)			127 817,01									-127 817,01		0,00
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina kitų pokyčių laikotarpio pradžioje (1+2-3+4+5)			672 293,68	56 259,90		25 649,97			24 215,91		1 708,76	0,00		780 138,22
6	Stokų nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-180 851,68	-21 062,37		-17 756,55			-13 687,22		-1 245,54	X	X	-234 583,06
7	Neatlyginami gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma*	X								-5 712,64			X	X	-5 712,64
8	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-5 062,08	-3 487,80		-1 946,23			-1 447,79		-77,22	X	X	-12 021,12
9	Stokų parduoto, perdanto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					4 333,29			2 228,33			X	X	6 561,62
10.1	Pardavimas	X													
10.2	Perdavimas	X													
10.3	Nurašymas	X													
11	Pergrupavimai (+/-)	X					4 333,29			2 228,33			X	X	6 561,62
12	Stokų nusidėvėjimo suma kitų pokyčių laikotarpio pradžioje (7+8-9-10+/-11+12)	X		-185 913,76	-24 550,17		-15 349,29			-18 619,32		-1 322,66	X	X	-245 755,20
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X													
14	Neatlyginami gauto turto sukaupto nuvertėjimo suma*	X													
15	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
16	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
18	Stokų parduoto, perdanto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X													
18.1	Pardavimas	X													
18.2	Perdavimas	X													
18.3	Nurašymas	X													
19	Pergrupavimai (+/-)	X													
20	Nuvertėjimo suma kitų pokyčių laikotarpio pradžioje (17+18-19+/-20+21+22)	X													
21	Nuvertėjimo suma kitų pokyčių laikotarpio pradžioje (17+18-19+/-20+21+22)	X													
22	Turto vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X										X	X	
23	Neatlyginami gauto turto iš kito subjekto sukauptas nuvertėjimo suma (24-25)		X										X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X										X	X	
25	Parduoto, perdanto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X										X	X	
25.1	Pardavimas		X										X	X	
25.2	Perdavimas		X										X	X	

Jonavos valstybinė mokykla "Saulė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirūpinta
 ID: -2147395188
 D/L: 202204091356

P4 Ilgalaikis materialinis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialinis turtas		Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kilovertybės	Klasifikuojamas materialinis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.3	Nuostai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergaivainiai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikroji vertė, kiti pasyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (22-2.3+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			486.379,02	31.709,73		10.300,68			5.596,59		386,10			534.373,02
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			363.024,99	35.197,53		8.857,70			6.444,39		463,32			512.719,38

X - esą yra atskaitinio laikotarpio pabaigoje
 * Kitas subjekto sukauptas turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma bei pėdosimo

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	150,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	150,00

Jonavos valčių lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Komuniatų g. 13, Jonavos m. Jonavos r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147395188
 D/L: 2022-03-09 13:56:46

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neticėjamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir kitas inventoriaus	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso	
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		130,91						130,91
2	Išpyta atsarga per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		87,100,92						87,100,92
2.1	Išpyta turto įsigijimo savikaina		83,158,44						83,158,44
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3,942,48						3,942,48
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-86,791,26						-86,791,26
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirsyta)								
3.3	Sumažėdota veikloje		-86,791,26						-86,791,26
3.4	Kiti nuraišymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		440,57						440,57
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokama arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atidėjimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduota, perleista (paskirsyta), sumažėdota ir nuraišyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirsyta)								
11.2	Sumažėdota veikloje								
11.3	Kiti nuraišymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)		440,57						440,57
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)								
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		130,91						130,91

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame rašto tekste.

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	256,42	315,69
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		26,63
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	256,42	289,06
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	256,42	315,69

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

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)	96.596,78	87.985,91		88.290,63	82.993,91	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	8.608,69			5.296,07		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	8.608,69			5.296,07		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	87.985,91	87.985,91		82.993,91	82.993,91	
1.5.1	Iš biudžeto	87.985,91	87.985,91		82.993,91	82.993,91	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	2,18			0,65		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-266,02			-165,33		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	96.330,76	87.985,91		88.125,30	82.993,91	

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

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 įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose 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 įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose 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)	16.137,65		15.402,40	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	16.137,65		15.402,40	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose 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)	16.137,65		15.402,40	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygtinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatygtinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
1								
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	23.634,21	362.698,98	0,50	0,50			-364.217,60
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	23.601,48	17.492,77					-18.978,66
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	32,73	345.206,21					-345.238,94
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	465.814,28	415.572,81	606,99	606,99			-402.250,65
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	465.530,67	33.978,56		606,99			-21.821,74
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	283,61	381.594,25					-380.428,91
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)			3.753,98				-3.753,98
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				3.753,98			-3.753,98
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių	24.079,31	1.591,10	0,00	181,00			-2.090,01
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	24.079,31	1.591,10	-341,50	181,00			-1.748,51
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			341,50				-341,50
5	Iš viso finansavimo sumų	513.527,80	779.862,89	0,00	4.542,47			-772.312,24

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

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

P.12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					22.116,09
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					22.116,09
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-1.650,35	0,00		478.093,08
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		-460,00			477.834,48
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-1.190,35	0,00		258,60
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)					0,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					23.761,40
4	Iš kitų šaltinių					23.761,40
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų		-1.650,35	0,00		523.970,57

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos) 3	Finansavimo sumos (gautos) 4	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos) 6	Finansavimo sumos (gautos) 7	Iš viso 8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		23.634,21	23.634,21		22.116,09	22.116,09
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		465.814,28	465.814,28	0,00	478.093,08	478.093,08
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)					0,00	0,00
4	Iš kitų šaltinių		24.079,31	24.079,31		23.761,40	23.761,40
5	Iš viso		513.527,80	513.527,80	0,00	523.970,57	523.970,57

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, sutekusio parama, pavadinimas	Kodas	P pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1.591,10	X	X	X	1.591,10
5	Anonimiškai	X		181,00			181,00
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1.591,10	181,00			1.772,10

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* 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

vertė; ir, turto, mėsakosimov, emms.

- dėjms inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

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

apskaitos ir finansines atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147395188

D/L: 2022-03-09 13:56:46

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota viešojo sektoriaus subjektams			
1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	
1	Pinigais	15.402,40	1.591,10	-1.282,35					15.711,15	
2	Turtu, išskyrus pinigus	210,00	181,00	940,85	-940,85				391,00	
3	Paslaugomis			341,50	-341,50				0,00	
4	Turto panauda									
5	Iš viso	15.612,40	1.772,10	0,00	-1.282,35				16.102,15	

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

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JU PASKIRTI

eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos patikankoms arba jų daliai padengti				
10	Santaušoms atkurti				
11	Kita*	4.471,39			-1.329,10
12	Iš viso atidėjinių	4.471,39			-1.329,10

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

P15 Atidėjimai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			3.142,29
12	Iš viso atidėjinių			3.142,29

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	3.142,29	3.142,29
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	3.142,29	3.142,29

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

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	90,10	90,10				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	3.702,71			390,69		
4	Suakauptos mokėtinės sumos	52.487,65			45.246,11		
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	52.487,65			45.246,11		
4.3	Kitos suakauptos sąnaudos						
4.4	Kitos suakauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	64,89			55,11		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	64,89			55,11		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	56.345,35	90,10		45.691,91		

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

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	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	86.156,26	65.343,40
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**	86.156,26	65.343,40
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	86.156,26	65.343,40

* 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.

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ 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	Kitos veiklos pajamos	312,95	240,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	114,20	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	198,75	240,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-114,20	
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	198,75	240,00

* 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.

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190312011, Kosmonautų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395188
D/L: 2022-03-09 13:56:46

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	45.691,91	56.345,35
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	45.691,91	56.345,35