

**Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė"**

**2019 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.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414825  
D/L: 2020-03-13 13:46:29

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 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
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>484.969,80</b>	<b>482.082,81</b>
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	484.969,80	482.082,81
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		368.687,07	374.063,57
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		38.748,74	42.305,71
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8.533,22	5.670,20
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6.413,26	6.643,08
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		540,54	718,68
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai		62.046,97	52.681,57
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>81.151,22</b>	<b>65.223,06</b>
I	Atsargos	P08	78,67	273,29
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		78,67	273,29
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 apmokejimai	P09	33,75	60,24
III	Per vienus mėnesius gautinos sumos	P10	65.491,53	51.474,62
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	7.111,95	6.997,09
III.5	Sukauptos gautinos sumos		58.379,58	44.477,53
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	15.547,27	13.414,91
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>566.121,02</b>	<b>547.305,87</b>

( tęsinys kitame puslapyje)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS


(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 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
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>491.974,84</b>	<b>487.855,06</b>
I	Iš valstybės biudžeto		23.584,71	25.262,06
II	Iš savivaldybės biudžeto		444.557,66	439.980,81
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		23.832,47	22.612,19
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>34.027,31</b>	<b>28.104,15</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		34.027,31	28.104,15
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	72,97	73,47
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	33.850,70	27.995,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	103,64	34,80
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>40.118,87</b>	<b>31.346,66</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		40.118,87	31.346,66
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8.772,21	12.350,06
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		31.346,66	18.996,60
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		566.121,02	547.305,87

\_\_\_\_\_  
Direktoriaus pavaduotoja ugdyimui, L. e. direktoriaus pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
CB[BAS] Vyresn. specialistė, L. e. CB[BAS] vedėjos pareigas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)  
  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Natalija Žuravliovienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Daiva Škapova  
(vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147414825  
D/L: 2020-03-13 13:46:29

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

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutine diena						18 996,60	18 996,60	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		12 350,06	12 350,06	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutine diena						31 346,66	31 346,66	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		8 772,21	8 772,21	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutine diena						40 118,87	40 118,87	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

Direktores pavaduotoja ugdymui L. e. direktores pareigas  
(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

CBIBAS Vyresni specialistė, L. e. CBIBAS vedėjos pareigas  
(vyriausiasis buhalteris (buhaltėris), teisiu privaloma rašyti teises aktus)

  
(parasas)

Natalija Žuravliovienė  
(vardas ir pavardė)

Daiva Škapova  
(vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414825  
D/L: 2020-03-13 13:46:29

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>659.370,54</b>	<b>585.266,23</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		576.198,22	503.478,45
I.1	Iš valstybės biudžeto		232.875,49	211.253,66
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		335.633,10	284.311,54
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5.475,17	4.939,61
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.214,46	2.973,64
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		83.172,32	81.787,78
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	83.172,32	81.787,78
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-650.923,89</b>	<b>-573.066,17</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-509.200,45	-434.741,36
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-11.936,61	-12.292,12
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-27.234,60	-27.730,50
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-709,80	-336,28
V	TRANSPORTO		-161,30	-376,37
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.329,00	-1.790,50
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3.706,99	-5.482,39
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ		-54,86	-39,86
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-83.206,54	-80.072,71
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-6.411,24	-5.150,56
XI	NUOMOS		-72,60	
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.899,90	-5.053,52
XIV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>8.446,65</b>	<b>12.200,06</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>325,56</b>	<b>150,00</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	325,56	163,76
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-13,76
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>8.772,21</b>	<b>12.350,06</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>8.772,21</b>	<b>12.350,06</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorės pavaduotoja ugdymui, l. e. direktorės pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

CBJBAS Vyresn. specialistė, l. e. CBJBAS vedėjos pareigas  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas)  
  
(parašas)

Natalija Žuravliovienė  
(vardas ir pavardė)

Daiva Škapova  
(vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147414825  
D/L: 2020-03-13 13:46:29

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

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>3.960,56</b>	<b>0,00</b>	<b>3.960,56</b>	<b>6.222,50</b>	<b>0,00</b>	<b>6.222,50</b>
I	Iplaukos		716 012,43	0,00	716 012,43	642 433,32	0,00	642 433,32
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms		558 674,31	0,00	558 674,31	487 123,72	0,00	487 123,72
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		230 154,46	0,00	230 154,46	210 666,38	0,00	210 666,38
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		325 181,41	0,00	325 181,41	273 503,90	0,00	273 503,90
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		360,00	0,00	360,00	150,58	0,00	150,58
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2 978,44	0,00	2 978,44	2 802,86	0,00	2 802,86
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkejų		83 397,00	0,00	83 397,00	82 007,19	0,00	82 007,19
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		73 928,40	0,00	73 928,40	73 282,65	0,00	73 282,65
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		12,72	0,00	12,72	19,76	0,00	19,76
II	Pervestos lėšos		-84 764,10	0,00	-84 764,10	-81 377,20	0,00	-81 377,20
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-84 764,10	0,00	-84 764,10	-81 377,20	0,00	-81 377,20
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-627 287,77	0,00	-627 287,77	-554 833,62	0,00	-554 833,62
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-503 345,63	0,00	-503 345,63	-434 304,12	0,00	-434 304,12
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-27 161,63	0,00	-27 161,63	-27 917,15	0,00	-27 917,15
III.3	Komandiruočių		-709,80	0,00	-709,80	-336,37	0,00	-336,37
III.4	Transporto		-161,30	0,00	-161,30	-376,37	0,00	-376,37
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-2 329,00	0,00	-2 329,00	-1 790,50	0,00	-1 790,50
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-5 284,03	0,00	-5 284,03	-6 248,75	0,00	-6 248,75
III.7	Atsargų įsigijimo		-78 641,27	0,00	-78 641,27	-75 485,30	0,00	-75 485,30
III.8	Socialinių išmokų		-6 411,24	0,00	-6 411,24	-5 150,56	0,00	-5 150,56
III.9	Nuomos		-72,60	0,00	-72,60			
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-3 171,27	0,00	-3 171,27	-3 224,50	0,00	-3 224,50
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

( tęsinys kitame puslapyje)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS


(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 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>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-14.823,60	0,00	-14.823,60	-80.939,47	0,00	-80.939,47
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-14.823,60	0,00	-14.823,60	-80.939,47	0,00	-80.939,47
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		12.995,40	0,00	12.995,40	76.129,19	0,00	76.129,19
I	Išplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		12.995,40	0,00	12.995,40	76.129,19	0,00	76.129,19
IV.1	Iš valstybės biudžeto					2.871,92	0,00	2.871,92
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		12.995,40	0,00	12.995,40	70.757,27	0,00	70.757,27
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių					2.500,00	0,00	2.500,00
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		2.132,36	0,00	2.132,36	1.412,22	0,00	1.412,22
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		13.414,91		13.414,91	12.002,69		12.002,69
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		15.547,27		15.547,27	13.414,91		13.414,91

\_\_\_\_\_  
Direktores pavaduotoja ugdymui, L. e. direktorės pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


\_\_\_\_\_  
CBIBAS Vyresn. specialistė, L. e. CBIBAS vedėjos pareigas  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Natalija Žuravliovienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Daiva Škapova  
(vardas ir pavardė)

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
	ELI-640	Jeigu 20 VSAFAS, 4 pr. 5 st. 1, 2 ir 4 eil. yra nurodyta pergrupavimo suma, tai ir nederinamoje eliminavimo su partneriais informacijoje turi būti pateikta finansavimo sumų pergrupavimo suma.	LEV3	Rankinė kontrolė	IF (EXIST ({AC sum (FF10171; FF10172; FF10174) ; #PA ; AN sum %}) ; EXIST ({AC sum (FF10171; FF10172; FF10174) ; PA sum % ; AN sum %}))	{FL= F50}	IF (EXIST ( 0 ) ; EXIST ( N/A ) )	IF (EXIST ( 0 ) ; EXIST ( N/A ) )		0,99

Finansavimo sumų ataskaitoje nurodyta pergrupavimo suma susijusi su iš kitų šaltinių gautomis finansavimo sumomis , kurias davė ne viešojo sektoriaus subjektai .

L.e.direktorės pareigas



Natalija Žuravliovienė



# JONAVOS VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO "SAULUTĖ" FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ 2019 METUS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## I. BENDROJI DALIS

Jonavos vaikų lopšelio - darželio "Saulutė" finansinėse ataskaitose už 2019 metus teikiama informacija apie 2019 metų finansinių metų paskutinės dienos finansinę būklę, ją įtakančių finansinių ataskaitų straipsnių pasikeitimus, 2019 metų veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir informaciją apie pinigų srautus. Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiama lyginamoji informacija už 2018 metus, išreikšta Europos Sąjungos piniginiu vienetu – eurai.

Lopšelis-darželis "Saulutė" įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas 190312011.

Teisinė forma – biudžetinė įstaiga.

Priklausomybė – savivaldybės lopšelis-darželis.

Savininkas – Jonavos rajono savivaldybė.

Buveinė – Kosmonautų g.13, LT-55141 Jonava.

Grupė – neformaliojo švietimo mokykla.

Tipas – lopšelis-darželis.

Mokymo kalba – lietuvių

Mokymo forma – dieninė.

Lopšelis-darželis „Saulutė“ yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą ir atsiskaitomąją sąskaitą AB LUMINOR banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Jonavos vaikų lopšelis – darželis „Saulutė“ 2018 m. neturėjo kontroliuojamų ar asocijuotųjų subjektų.

Lopšelyje-darželyje "Saulutė" vidutiniškai dirbo 2019 metais – 44 darbuotojai.

## II. APSKAITOS POLITIKA

### Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Jonavos vaikų lopšelio-darželio "Saulutė" ataskaitų rinkinys už 2019 metus parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės

standartais ( VSAFAS), Jonavos vaikų lopšelio-darželio direktorės 2015-09-01 įsakymu Nr.1V-118 patvirtintą apskaitos vadovą ir kitus teisės aktus.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą bei taikant vienodus apskaitos metodus panašioms sandoriams ir kitiems įvykiams panašiomis aplinkybėmis.

Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri viršija 0,1 proc. per 2018 finansinius metus gautų finansavimo sumų t.y.568916,45 Eur. ir sudaro 568,92 Eur.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa My Lobster.

### **Finansinių ataskaitų valiuta**

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami Europos Sąjungos valiuta – euras ir centais.

### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas vertinamas ir finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai, patvirtinti teisės aktų nustatyta tvarka:

1. programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija : 3 metai;
2. patentai ir kitos licencijos : 5 metai;
3. kitas nematerialus turtas : 5 metai.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo sumą.

Žemė, kilnojamąsios, nekilnojamąsios kultūros vertybės ir kitos vertybės rodomos tikrąja verte. Tikrosios vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį parodomas tikrosios vertės rezerve.

Neriboto naudojimo laiko ilgalaikio materialaus turto (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės ) ir bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą, gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti turtas priskiriamas prie ilgalaikio materialaus turto.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka:

1. pastatai: 15-100 metų;
2. infrastruktūros ir kiti statiniai : 15-60 metų;
3. nekilnojamo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai : 20 metų;
4. mašinos ir įrengimai: 3-10 metų;
5. transporto priemonės: 7-10 metų;
6. baldai ir biuro įranga : 4-10 metų;
7. kitas ilgalaikis materialus turtas : 3-50 metų

### **Finansinis turtas**

Savivaldybės investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus, vertinamos taikant nuosavybės metodą, kai finansinio turto vertė priliginama kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų ir asocijuotųjų subjektų nuosavo kapitalo vertei. Suteiktos paskolos ir gautinos sumos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

### **Biologinis turtas**

Biologinis turtas skirstomas į grupes: naudojamas žemės ūkio veikloje ir naudojamas ne žemės ūkio veikloje. Ne žemės ūkio veikloje naudojamam biologiniam turtui priskiriami gyvūnai ir augalai, kurie skirti socialiniams, kultūriniais, gamtosauginiams, moksliniams, teisėsaugos, pažintiniams tikslams.

Finansinės būklės ataskaitoje biologinis turtas parodomas tikrąja verte.

Ne žemės ūkio paskirties biologinio turto grupės gyvūnai ,gyvenantys labai trumpai ( iki vieno metų) ir vienmečiai augalai gali būti pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis jų įsigijimo momentu. Želdinių, skirtų puošybai, įsigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos, jeigu jų įsigijimo išlaidos nėra reikšmingos.

### **Atsargos**

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventoriųs. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė atidavimo momentu įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė (ir vertinė) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų savikainai apskaičiuoti taikomi šie įkainojimo būdai: "pirmas gautas, pirmas išduotas" (FIFO), arba konkrečių kainų būdas.

### **Išankstiniai apmokėjimai**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos:

iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą;

ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz. prenumeratos) - sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

### **Per vienerius metus gautinos sumos**

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Finansinės būklės ataskaitoje šios sumos rodomos verte, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas.

Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

Gautinas trumpalaikės finansines sumas (po vienerių metų gautinų sumų einamųjų metų dalis, bei gautinas trumpalaikės finansinės sumas, kurias sudaro trumpalaikės paskolos ir kitos gautinos trumpalaikės finansinės sumos);

Gautinus mokesčius;

Gautinas finansavimo sumas;

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;

Sukauptas gautinas sumas ;

Kitas gautinas sumas (pvz. Gautinos sumos iš rinkliavų, už prarastą turtą (išieškotinos sumos už padarytą žalą), atskaitingų asmenų gražintos sumos, gautinos gražintinos finansavimo sumos).

Gautinų sumų nuvertėjimo nuostoliai pradedami skaičiuoti nuo mokėjimo termino pabaigos arba nuo paskutinės įmokos gavimo datos.

<b>Gautinų sumų apmokėjimo pradelimo trukmė</b>	<b>Gautinų sumų nuvertėjimo dalis (proc.)</b>
0-180 dienų	0
181-360 dienų	50
Daugiau kaip 360 dienų	100

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigai – esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai - trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga.

### **Finansavimo sumos**

Finansinėse ataskaitose finansavimo sumų straipsnyje parodomas gautas finansavimas savivaldybės, valstybės biudžeto, iš Europos Sąjungos ir kitų šaltinių.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Kai subjektai patiria sąnaudas, kurios finansuojamos iš gaunamų finansavimo sumų, jų sumai pripažįstamos finansavimo pajamos. Jei finansavimo sumos jau gautos, kartu registruojamos finansavimo sumų panaudojimas, jei bus gautos – kartu registruojamos sukauptos finansavimo pajamos.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi pagal trukmę:

1. ilgalaikius – įsipareigojimus.
2. trumpalaikius.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį – ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kurią reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos.

Trumpalaikius – įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

### **Atidėjiniai**

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes.

### **Kitos pajamos**

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

### **Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje 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 laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis:

pagrindinės veiklos sąnaudos,

kitos veiklos sąnaudos

finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

### **Klaidų taisymas**

Pastebėtos praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

## **III. PASTABOS**

### **1. Nematerialusis turtas**

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 1 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialiojo turto likutinė vertė – 0,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto nurašyta sumoje – 0,00 Eur.

Nematerialus turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina sudarė - 259,07Eur.(savivaldybės lėšos ).

## **2. (P04) Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 2 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė padidėjo 2886,99 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 484969,80 Eur.(2018 m. gruodžio 31d. 482082,81 Eur.)

Per 2019 metus apskaičiuotas 11936,61 Eur. ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma sudarė 222818,16 Eur. (2018m. gruodžio 31 d.210881,55 Eur.).

Per 2019 metus ilgalaikio materialiojo turto buvo įsigyta už 14823,60 Eur.(2018 m. gruodžio 31d. 80939,47 Eur.). Nupirktas kopijavimo aparatas – 1199,00 Eur. (pajamos už teikiamas paslaugas). Nebaigta statyba – 9365,40 Eur.(savivaldybės lėšos ) įsigyta konvekcinė krosnis – 4259,20 Eur (savivaldybės lėšos , specialiosios programos - pajamos už teikiamas paslaugas lėšos).

Per ataskaitinį 2019 metų laikotarpį nurašyto ilgalaikio materialaus turto nebuvo.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
20153,67 Eur.	16308,73 Eur.

## **3.( P08) Atsargos**

Atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 3 priede.

Atsargų likutį 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro maisto produktai - 78,67 Eur. specialios programos pajamos už teikiamas paslaugas lėšos.(2018 m. gruodžio 31 d. – 273,29 Eur. specialios programos- pajamos už teikiamas paslaugas lėšos).

Per 2019 metus buvo įsigyta atsargų už 83841,22 Eur. Neatlygtinai gautas turtas iš savivaldybės administracijos – 25,36 Eur., tėvų parama pagal perdavimo aktus -420,00 Eur.

UAB „AGROCHEMA“ pagal sutartį neatlygtinai suteikia trąšų „VASARA“ ikimokyklinių įstaigų turinčių „Saulutės“ vardą konferencijos prizų steigimui už – 36,30 Eur. Programa „Pienas vaikams“ -2876,13 Eur. programa „Vaisiai jums“ – 2224,15 Eur. Sunaudota veikloje per ataskaitinį laikotarpį sumoje – 89617,78Eur.

#### 4. (P09) Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių apmokėjimų vertė 33,75 Eur. (2019 m. gruodžio 31 d. 33,75 Eur.) Išankstinių apmokėjimų 33,75 Eur. sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos, sumoje – 23,78 Eur. (savivaldybės biudžeto lėšos ), 9,97 Eur. ( valstybės lėšos ) t.y. sumos, sumokėtos ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais (prenumerata).

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama lentelėje:

Eil.Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>33,75</b>	<b>60,24</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai apmokėjimai 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	33,75	60,24
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė(1-2)</b>	<b>33,75</b>	<b>60,24</b>

#### 5.(P10) Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 4 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė sudarė 65491,53 Eur. (2018m. gruodžio 31 d. 51474,62 Eur.) Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė padidėjo 14016,91 Eur. Sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto – 16990,19 Eur., sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto 16757,60 Eur.

Didžiausią dalį per vienerius metus gautinų sumų sudaro sukauptos finansavimo pajamos 58379,58 Eur, pripažintos užregistravus sukauptas atostoginių ir socialinio draudimo 33674,80 Eur.



sąnaudas. Tiekėjams mokėtinos sumos-72,97 Eur. Sukauptos gautinos sumos Jonavos rajono savivaldybės izde pervedus pajamas už teikiamas paslaugas – 24631,79 Eur., gautinos įmokos už paslaugas švietimo įstaigose - 7206,67 Eur.

Gautinų sumų nuvertėjimas apskaičiuotas 100% atsižvelgiant į gautinų sumų apmokėjimo pradelsimo trukmę ,daugiau kaip 361 diena nuvertėjimo suma – 94,72 Eur.

#### **6.( P11)Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta šio aiškinamojo rašto 5 priede.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai 15547,27 Eur. (2018m. gruodžio 31 d 13414,91 Eur.). Reikšmingiausias pinigų ir pinigų ekvivalentų sumas sudaro iš Valstybinės mokesčių inspekcijos pagal LR labdaros ir paramos 2% gautos lėšos .

#### **7.(P17)Trumpalaikės mokėtinos sumos**

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 6 priede.

2019 m. pabaigai sukauptos trumpalaikės mokėtinos sumos 34027,31 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. 28104,15 Eur.). Didžiąją dali mokėtinų sumų sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 33850,70 Eur, iš jų 16990,17 Eur. finansuojamų iš valstybės biudžeto lėšų , 16684,63 Eur. – finansuojamų iš savivaldybės biudžeto lėšų, 175,90 Eur. finansuojamų iš pajamų už teikiamas paslaugas lėšų. Skolos tiekėjams -72,97 Eur. (finansuojamos iš savivaldybės biudžeto lėšų ). Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (permoka už suteiktas paslaugas ) – 103,64 Eur.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutą per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto 7 priede.

#### **8.(P18) Grynasis turtas**

Grynasis turtas 2019 m. pabaigai – 40118,87 Eur, einamų metų perviršis ar deficitas – 8772,21 Eur.

#### **9.(P12)Finansavimo sumos**

Informacija apie „Finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ pateikta šio aiškinamojo rašto 8 priede.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 491974,84 Eur. (2018m gruodžio 31d. 487855,06 Eur.) kuris per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 4119,78 Eur. Įstaiga per 2019 m. gavo finansavimo sumų – 563252,91 Eur. iš jų :

Iš Jonavos rajono savivaldybės išdo – 567331,27 Eur.( tame tarpe iš valstybės biudžeto – 229754,46 Eur.( iš jų 6787,50 Eur nepiniginiam turtui įsigyti ), iš savivaldybės biudžeto – 337576,81Eur.( iš jų 27192,38 Eur. nepiniginiam turtui įsigyti ) .

Iš Jonavos rajono savivaldybės administracijos – 600,00 Eur.

iš jų ( nepiniginiam turtui – 520,00 Eur.) buvo panaudota renginių organizavimui :

„Saulučių sambūriui „

Rajoniniam „Šaškių turnyrui „

Respublikiniam „Šaškių turnyrui „

Iš Lietuvos automobilių kelių direkcijos – 400,00 Eur ( valstybės biudžeto lėšos kitoms išlaidoms).

Europos lėšos - 360,00 Eur. ( kitoms išlaidoms ).

Iš Valstybės mokesčių inspekcijos gauta parama 2% – 2978,44 Eur. gyventojų pajamų mokesčio.2019 metais paramos lėšos nebuvo naudojamos.

Neatlygtinai gauta turto - 5581,94 Eur. Į rajono savivaldybės išdą grąžintos finansavimo sumos 2720,00 Eur.

### **10.(P21)Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Informacija apie 2019 m. pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama lentelėje

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	83172,32	81787,78
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**	83172,32	81787,78
1.4.	Kitos		
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	83172,32	81787,78

Reikšmingos kitų pajamų sumos susidarė už vaikų maitinimą ikimokyklinėse įstaigose – 58546,62 Eur. , už maisto gamybą (po 0,29 Eur.) – 9870,70 Eur., ir mėnesinis atlyginimas už ugdymo sąlygų tenkinimą ( po 5,00 Eur.) ir priešmokyklinio ugdymo (po 10,00 Eur.) – 14755,00 Eur.

**11. (P02, P22) Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai pagal segmentus**2019 m. pagrindinės veiklos sąnaudų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcija pateikta šio aiškinamojo rašto 9 priede. Palyginamoji 2018 m. informacija pateikta šio aiškinamojo rašto 10 priede,11 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos sudarė 509200,45 Eur. (2018 m. gruodžio 31 d. 434741,36 Eur.) 74459,09 Eur. daugiau .

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudarė 11936,61 Eur. (2018m. gruodžio 31d. 12292,12 Eur.) 355,51 Eur. mažiau .

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 27234,60 Eur. (2018m. gruodžio 31d. 27730,50 Eur ) 495,90 Eur. mažiau. Iš kurių daugiausiai sumažėjo šildymo, karšto vandens sąnaudos.

Socialinių išmokų iš (valstybės biudžeto sąnaudos) - 762,66 Eur. socialinių išmokų iš (savivaldybės biudžeto sąnaudos) – 5648,58 Eur. Viso bendra socialinių išmokų sąnaudų suma- 6411,24 Eur. (2018m. gruodžio 31 d 915,30 Eur. valstybės biudžeto sąnaudos) .

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo priešmokyklinio amžiaus vaikų kuriems paskirtas nemokamas maitinimas ( pietūs) skaičius .

2019 metais pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 627287,77 Eur. (2018 metais 554833,62 Eur.) 72454,15 Eur. daugiau. Didžioji dalis lėšų buvo išleista darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms.

## 12.(P21) Kitos veiklos rezultatas

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama lentelėje

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	325,56	163,76
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		13,76
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3.	Nuomos pajamos	325,56	150,00
1.4.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą pajamos**		
1.6.	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		13,76
<b>3.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		
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 mokesčių sąnaudos		
3.7.	Kitos veiklos sąnaudos		
<b>4.</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	325,56	150,00

Per 2019 metus įstaiga uždirbtų kitų pajamų turėjo už ilgalaikio turto nuomą . Išnuomota įstaigos aktų salė ( šokių pamokoms vykdyti ) pagal sutartį Nr.47 terminas nuo 2018 m. spalio 3d.iki 2021 m. balandžio 30 d. , sporto salė (krepšinio treniruotėms vykdyti ) pagal sutartį Nr.46 nuo 2018 m .spalio 3d. iki 2019 m. gegužės 31d., pagal sutartį Nr. 32 nuo 2019 m. rugsėjo 9d.iki 2020 m .gegužės 31d.

Informacija apie būsimos pagrindinės nuomos įmokos numatomos gauti pagal pasirašytas sutartis pateikiama lentelėje

	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	310,00
2	Nuo vienerių metų iki penkerių metų	120,00
3	Po penkerių metų	
	<b>IŠ viso</b>	<b>430,00</b>

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:  
2020-03-16

Vaikų lopšelio-darželio  
„Saulutė“ direktorė



Jelena Galvydytė

CBIBAS Vyresn.specialistė .  
L.e. CBIBAS vedėjos pareigas



Daiva Škapova

Rengėjas:  
CBIBAS buhalterė Violeta Veličkienė



**Jonavos vaikų lopšelio- darželio „Saulutė“**

**PASIBAIGUSIŲ FINANSINIŲ METŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO  
PRIEDAI**

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Scuture", 190312011, Komonantų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visa sumos euro, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtęs  
ID: 2147414825  
DL: 2020-03-13 13:46:29

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prešijai	B viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytu 4 stulpelyje)	Literatūros, mobili ir meno literatūra	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			180,00				259,07
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pekėta turto išgijimo savikaina									
2.2	Neatlyginimai gauto turto išgijimo savikaina									
3	Pardavimai, perdavimai ir nurašyti turto sumai per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Parduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina kitų pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		79,07			180,00				259,07
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-79,07		X	-180,00	X	X		-259,07
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apkačiota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta pardavimų, perdavimų ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Parduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kitų pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-79,07		X	-180,00	X	X		-259,07
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apkačiota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Pašalinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta pardavimų, perdavimų ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Parduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kitų pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00			0,00				0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00			0,00				0,00

X pažymoti ataskaitinio laikotarpio nepildomos.  
\* Kitu sąlykiu sukaupto turto nusidėjęs arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Šaukimo vertės įrašyti dalykui "Šaukimas", 1980201, Komisijos g. 13, Antrasis m. Pastatas v. 101  
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. PABAIGIŲSIS VERTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ BŪKLINYS  
 (Visa suma suma, jei nurodyta kitai)

Pareikštas  
 ID: 214744832  
 Dėl: 2020-03-13 13:46

P4 Digitalizacijos materialioji turto

LEGALIOJO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKIRTIMAS PER ATAR-ATINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Užrašymai	Žanai	Pareikštas		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Sukauptasis kaitros vertė	Molius (renginiai)	Užregistruojamos	Kilnojamoji kaitros vertė	Baldai ir beas įranga	Kitaip apskaičiuoti materialioji turto	Kitaip apskaičiuoti materialioji turto	Nekilnojamoji turto	Finansiniai įnašai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertės	Kitos apskaičiuoti materialioji turto			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ir parengiamosios darbais atliktas būklės patalpa			341 470,67	30 239,80		20 182,85			17 654,82		1 708,76	32 681,37		692 964,36
2	Įsigijimo per savarankišką būklę (1+2-3)						4 239,29			4 199,96			3 565,40		14 034,80
3	Palūšęs turto įsigijimo vertė						4 239,29			4 199,96			3 565,40		14 034,80
3.1	Neįsigijimo per savarankišką būklę														
3.2	Įsigijimo per savarankišką būklę														
3.3	Įsigijimo per savarankišką būklę														
4	Perėjimo suma (1-3)														
5	Įsigijimo ir parengiamosios darbais atliktas būklės patalpa			341 470,67	30 239,80		24 422,15			18 853,81		1 708,76	42 046,97		707 967,96
6	Įsigijimo per savarankišką būklę (1+2-3)														
7	Įsigijimo per savarankišką būklę	X		-136 413,16	-11 954,19		-14 512,65			-11 011,51	X	-999,96	X	X	-110 881,21
8	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
9	Apvalinti suma (5-6)			-136 413,16	-11 954,19		-14 512,65			-11 011,51	X	-999,96	X	X	-110 881,21
10	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
10.1	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
10.2	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
10.3	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
11	Perėjimo suma (10-11)										X		X	X	
12	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
13	Įsigijimo per savarankišką būklę	X		-171 388,60	-17 511,16		-15 968,83			-12 440,35	X	-1 168,22	X	X	-222 838,14
14	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
15	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
16	Apvalinti suma (14-15)										X		X	X	
17	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
18	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
18.1	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
18.2	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
18.3	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
19	Perėjimo suma (18-19)										X		X	X	
20	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
21	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
22	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
23	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
24	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
25	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
26	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
27	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
28	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
29	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	
30	Įsigijimo per savarankišką būklę	X									X		X	X	

\* - perėjimo suma (10-11)  
 \* - liko sukauptas kaitros vertė (10-11)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147414825  
DL 2020-03-13 13:46:29

P8 Atsargos

## ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		273,29						273,29
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		89,423,16						89,423,16
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		83,841,22						83,841,22
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		5,581,94						5,581,94
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-89,617,78						-89,617,78
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sumažota veikloje		-89,617,78						-89,617,78
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimas (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		78,67						78,67
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirstyti), sumažuoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sumažota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimas (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		78,67						78,67
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		273,29						273,29

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.



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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID -2147414825  
D/L: 2020-03-13 13:46:29

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)	65 586,25	58 516,50	0,00	51 514,48	44 574,95	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautinai mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautinai mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	7 206,67	136,92		7 036,95	97,42	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7 206,67	136,92		7 036,95	97,42	
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	Sulaupytos gautinos sumos	58 379,58	58 379,58		44 477,53	44 477,53	
1.5.1	Iš biudžeto	58 379,58	58 379,58		44 477,53	44 477,53	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-94,72			-39,86		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	65 491,53	58 516,50	0,00	51 474,62	44 574,95	

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414825  
D/L: 2020-03-13 13.46.29

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

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)	15.547,27		13.414,91	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	15.547,27		13.414,91	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	15.547,27		13.414,91	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414825  
D/L: 2020-03-13 13:46:29

**P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos**

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĒTINAS 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						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	72,97			73,47		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	33 850,70			27 995,88	411,90	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	33 850,70			27 995,88	411,90	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	103,64			34,80		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	103,64			34,80		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	34 027,31	0,00	0,00	28 104,15	411,90	

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414825  
D/L: 2020-03-13 13:46:29

**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	28.104,15	34.027,31
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	<b>Iš viso</b>	<b>28.104,15</b>	<b>34.027,31</b>

Jonavos valdys biudžeto darbuotojų "Saulė", 190312011, Kaunonauktų g. 13, Jonavos m., Jonavos r. sav.  
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos nurodo, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė  
 III: -214741425  
 Data: 2020-03-13 13:46:29

P12 Finansavimo šaltiniai

FINANSAVIMO ŠALTINIŲ PAGAL ŠALTINIŲ TEKSLINĘ PASKIDETĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo šaltinio ataskaitinis laikotarpio pradžia	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo šaltinio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo šaltinio gavimo (išlaidų) neapibrėžtos sąlygos gauta turtas	Finansavimo šaltinio pogrąžinimas*	Neapibrėžtinai gautas turtas	Perduota kitoms viešosioms įstaigoms subjektams	Finansavimo šaltinio sumavimas dėl turto pardavimo	Finansavimo šaltinio sumavimas dėl jo panaudojimo savų vardu	Finansavimo šaltinio sumažėjimas dėl jo perdavimo ne viešosioms įstaigoms subjektams	Finansavimo šaltinio grąžinimas	Finansavimo šaltinio (gastinio) panaikimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	ES valstybių biudžeto (išskyrus valstybių biudžeto dalį pagal ES Europos Sąjungos, visose valstybėse ir tarptautiniuose organizacijose)	25 262,06	230 154,46		1,49			-231 831,50		1,89			23 584,71
1.1	Nepiniguojamas turto pajūgis	25 248,81	6 787,50		1,49			-4 463,06					23 574,74
1.2	Eikvėms atlydėms kompensuoti	13,25	223 366,96					-223 368,44		-1,00			-9,97
2	ES savivaldybių biudžeto (išskyrus savivaldybių biudžeto kvotavimosi dalį pagal ES Europos Sąjungos, visose valstybėse ir tarptautiniuose organizacijose)	430 989,28	338 176,81		8,98			-338 890,74		2 718,20			444 557,66
2.1	Nepiniguojamas turto pajūgis	430 933,82	27 712,38		8,98			-23 121,30					444 533,88
2.2	Eikvėms atlydėms kompensuoti	46,99	310 464,43					-307 769,44		-2 718,20			23,78
3	ES Europos Sąjungos, visose valstybėse ir tarptautiniuose organizacijose (finansavimo šaltinio dalis, gautas pagal ES Europos Sąjungos, atskaitant finansavimo šaltinio ir valstybių ar savivaldybių biudžeto ES projektams finansuoti)		360,00		5 115,17			-5 475,17					0,00
3.1	Nepiniguojamas turto pajūgis				5 115,17			-5 115,17					0,00
3.2	Eikvėms atlydėms kompensuoti		360,00					-360,00					0,00
4	ES lėšų lėšomis	22 482,19	2 978,44	0,00	456,38			-2 214,46					23 832,47
4.1	Nepiniguojamas turto pajūgis	22 352,43	2 978,44	-662,95	456,38			-1 491,75					23 832,47
4.2	Eikvėms atlydėms kompensuoti	129,76		662,95				-722,71					0,00
5	ES viso finansavimo šaltiniai	487 855,06	571 669,71	0,00	5 581,54			-578 411,87		2 720,09			491 974,84

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo šaltinio pogrąžinimas pritaikant ataskaitinio laikotarpio likutį taikant, vykdomo kuro ir kitų pajūgių, išlaidų, nuostolių su finansavimo šaltiniais, finansavimo šaltinio dalies, pripažintą šio finansavimo pajūgiams.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414825  
D/L: 2020-03-13 13:46:29

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		25 262,06	25 262,06		23 584,71	23 584,71
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		439 980,81	439 980,81		444 557,66	444 557,66
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		22 612,19	22 612,19		23 832,47	23 832,47
5	Iš viso		487 855,06	487 855,06		491 974,84	491 974,84

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414825  
D/L: 2020-03-13 13:46:29

## P2 Informacija pagal segmentus

## ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viejoji 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 sąnaudos							-3 300,00		-646 861,23	-762,66	-650 923,89
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2 638,00		-506 562,45		-509 200,45
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos									-11 936,61		-11 936,61
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-382,00		-26 852,60		-27 234,60
1.4	Komandruočių									-709,80		-709,80
1.5	Transporto									-161,30		-161,30
1.6	Kvalifikacijos kelimo							-62,00		-2 267,00		-2 329,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-3 706,99		-3 706,99
1.8	Nevertėjimo ir nuvertėjimų sumų									-54,86		-54,86
1.9	Sumadotų ir parduotų atsargų savikaina							-218,00		-82 988,54		-83 206,54
1.10	Socialinių išmokų									-5 648,58	-762,66	-6 411,24
1.11	Nuomos									-72,60		-72,60
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-5 899,90		-5 899,90
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų tašymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos							-3 300,00		-623 225,11	-762,66	-627 287,77
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2 638,00		-500 707,63		-503 345,63
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-382,00		-26 779,63		-27 161,63
3.1.3	Komandruočių									-709,80		-709,80
3.1.4	Transporto									-161,30		-161,30
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo							-62,00		-2 267,00		-2 329,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-5 284,03		-5 284,03
3.1.7	Atsargų įsigijimo							-218,00		-78 423,27		-78 641,27
3.1.8	Socialinių išmokų									-5 648,58	-762,66	-6 411,24
3.1.9	Nuomos									-72,60		-72,60
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-3 171,27		-3 171,27
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414825  
D/L: 2020-03-13 13:46:29

## PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viejoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-2 900,00		-569 250,87	-915,30	-573 066,17
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2 349,00		-432 392,36		-434 741,36
1.2	Nuodevejimo ir amortizacijos									-12 292,12		-12 292,12
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-271,00		-27 459,50		-27 730,50
1.4	Komandiruočių									-336,28		-336,28
1.5	Transporto									-376,37		-376,37
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1 790,50		-1 790,50
1.7	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo									-5 482,39		-5 482,39
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-39,86		-39,86
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-280,00		-79 792,71		-80 072,71
1.10	Socialinių išmokų									-4 235,26	-915,30	-5 150,56
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-5 053,52		-5 053,52
1.14	Kitos											
2	Apkautos politikos kėlimo ir esančių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2 900,00		-551 018,32	-915,30	-554 833,62
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-2 349,00		-431 953,12		-434 304,12
3.1.3	Komandiruočių							-271,00		-27 646,15		-27 917,15
3.1.4	Transporto									-336,37		-336,37
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-376,37		-376,37
3.1.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo									-1 790,50		-1 790,50
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-6 248,75		-6 248,75
3.1.8	Socialinių išmokų							-280,00		-75 205,30		-75 485,30
3.1.9	Nuomos									-4 235,26	-915,30	-5 150,56
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-3 224,50		-3 224,50
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											



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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414825  
D/L: 2020-03-13 13:46:29

**P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos**

**Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos**

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-501.520,47	-339.472,44	-7.679,98	-95.268,92	44	49
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	-501.520,47	-339.472,44	-7.679,98	-95.268,92	44	49