

PASVALIO LOPŠELIO-DARŽELIO „LIEPAITĖ“

190623051, Vilties g. 10, 39133 Pasvalys

2018 M. GRUODŽIO 31 D.

pasibaigusių metų

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Žemesniojo lygio)

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425561
D/L: 2019-03-15 11:13:40

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-19 Nr. FD-55

(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		183.855,00	195.713,70
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	183.855,00	195.713,70
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		167.667,29	176.453,33
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8.957,58	9.655,62
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.021,17	3.582,41
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		932,56	1.645,86
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.276,40	4.376,48
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		38.846,69	33.622,94
I	Atsargos	P08	4.395,20	2.322,40
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4.395,20	2.322,40
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	343,64	136,15
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	24.070,58	22.113,20
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	3.976,14	3.199,92
III.5	Sukauptos gautinos sumos		20.094,44	18.913,28
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	10.037,27	9.051,19
	IŠ VISO TURTO:		222.701,69	229.336,64

(tęsinys kitame puslapyje)

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 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	185.619,45	193.984,79
I	Iš valstybės biudžeto		41,54	3,43
II	Iš savivaldybės biudžeto		177.345,00	185.958,31
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.945,70	2.539,06
IV	Iš kitų šaltinių		6.287,21	5.483,99
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		20.557,80	18.950,17
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		20.557,80	18.950,17
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	4.434,49	2.982,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	16.123,31	15.968,07
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	16.524,44	16.401,68
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		16.524,44	16.401,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		122,76	-2.209,69
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16.401,68	18.611,37
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		222.701,69	229.336,64

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Aldona Piragienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Ilona Baltrušienė
(vardas ir pavardė)

Pasvalio lopšelis-darželis "Lėpaitei", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASBAIGSISŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos suraš. jai nematoma kitai)

Paviršius
 ID: -2147425561
 D/L: 2019-03-15 11:13:40

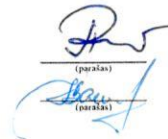
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2019-03-19 Nr. FJ-56
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Pateikimo valuta ir tikslumas: eurais		
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas pervertis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mafomos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likute užbaigusio laikotarpio paskutinę dieną						18.611,37	18.611,37	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Parducto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitimo laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas		X	X	X		-2.209,69	-2.209,69	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likute praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						16.401,68	16.401,68	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Parducto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitimo laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas		X	X	X		122,76	122,76	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likute ataskaitimo laikotarpio paskutinę dieną						16.524,44	16.524,44	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 Direktore
 (visos aktas parengtos pasirašyti asmenų pareigų pavadinimas)

 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausiosios buhalterės (buhalterio), jeigu privaloma pagal teisinį aktus)


 (paršalas)

 Aldona Piragionė
 (vardas ir pavardė)

 Ilona Baltrušaitienė
 (vardas ir pavardė)

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaiškė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASBAIGSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147425561
 D/L: 2019-03-15 11:13:40

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2019-03-19 Nr. FD-57
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praeities ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			4	5	6	7	8	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		986,08	0,00	986,08	544,76	0,00	544,76
I	Iplaukos		455 605,31	0,00	455 605,31	435 001,64	0,00	435 001,64
I.1	Finansinio ir nemokamoms paslaugoms ir atsargoms		379 473,05	0,00	379 473,05	360 087,55	0,00	360 087,55
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		131 726,64	0,00	131 726,64	134 239,63	0,00	134 239,63
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		245 162,43	0,00	245 162,43	222 281,56	0,00	222 281,56
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 583,98	0,00	2 583,98	3 566,36	0,00	3 566,36
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių mokymų		37 932,26	0,00	37 932,26	34 949,09	0,00	34 949,09
I.4	Už suteiktas paslaugas iš parkėjų		38 200,00	0,00	38 200,00	39 965,00	0,00	39 965,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Perveiktos lėšos		-38 221,04	0,00	-38 221,04	-39 965,00	0,00	-39 965,00
II.1	Iš valstybės biudžeto		-38 200,00	0,00	-38 200,00	-39 965,00	0,00	-39 965,00
II.2	Iš savivaldybės biudžeto							
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Iš kitų šaltinių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-21,04	0,00	-21,04			
II.6	Kitiems subjektams	P02	-416 398,19	0,00	-416 398,19	-394 491,88	0,00	-394 491,88
III	Išmokos		-329 180,76	0,00	-329 180,76	-304 776,06	0,00	-304 776,06
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-25 900,00	0,00	-25 900,00	-26 200,00	0,00	-26 200,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir rėšų		-100,00	0,00	-100,00			
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-1 400,00	0,00	-1 400,00	-1 200,00	0,00	-1 200,00
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-4 800,00	0,00	-4 800,00	-7 100,00	0,00	-7 100,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-51 200,00	0,00	-51 200,00	-50 859,39	0,00	-50 859,39
III.7	Atsargų įsigijimo		-26,64	0,00	-26,64	-239,63	0,00	-239,63
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-3 790,79	0,00	-3 790,79	-4 116,80	0,00	-4 116,80
III.10	Katų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)


Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaičiai", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)


PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prėjęs 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					-4.565,00	0,00	-4.565,00
I	Ilgalaikio turto (ilgavrus finansiniai) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (ilgavrus finansiniai) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų vertybių (pajūdejimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Išplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gražintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Gražintos ir parduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti daliminko pajai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		986,08	0,00	986,08	-4.020,24	0,00	-4.020,24
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9.051,19		9.051,19	13.071,43		13.071,43
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		10.037,27		10.037,27	9.051,19		9.051,19

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

 Vyriausioji buhalterė
 (vyriausioji buhalteris (buhalteris))



 (parašas)


 (parašas)

 Aldona Prągienė
 (vardas ir pavardė)

 Ilona Baltrušaitienė
 (vardas ir pavardė)

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425561
D/L: 2019-03-15 11:13:40

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

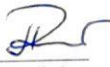
2019-03-19 Nr. FD-58
(data)

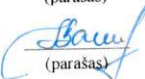
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		428,547,76	407,210,26
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		389,860,32	373,294,87
I.1	Iš valstybės biudžeto		131,538,29	134,931,71
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		255,188,73	235,030,19
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		597,50	694,44
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2,535,80	2,638,53
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		38,687,44	33,915,39
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		38,687,44	33,915,39
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21		
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P02	-428,423,97	-409,419,95
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-329,331,14	-306,144,53
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-11,858,70	-12,415,71
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-26,941,69	-26,568,02
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-87,40	
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1,382,24	-1,051,89
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-4,742,15	-7,083,79
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-50,172,37	-51,353,83
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-26,64	-239,63
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-3,575,53	-4,254,69
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-306,11	-307,86
XIV	KITOS		123,79	-2,209,69
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-1,03	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		122,76	-2,209,69
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		122,76	-2,209,69
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Aldona Piragienė
(vardas ir pavardė)

Ilona Baltrušienė
(vardas ir pavardė)

PASVALIO LOPŠELIS-DARŽELIS „LIEPAITĖ”

2018 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJIS DALIS

1. Pasvalio lopšelis-darželis „Liepaitė“ (toliau lopšelis-darželis) įsteigta 1994 m. rugsėjo 1 d. Pasvalio rajono valdytojo 1994 m. balandžio 18 d. potvarkiu Nr. 193. Lopšelis-darželis – ugdymo įstaiga, finansuojama iš Pasvalio rajono savivaldybės biudžeto, teikianti kokybišką ikimokyklinį ir priešmokyklinį ugdymą, tenkinanti vaikų pažinimo, ugdymo ir saviraiškos poreikius, teikianti vaikams reikiamą pagalbą, užtikrinanti sveiką ir saugią ugdymo(si) aplinką. Panaikinus mokyklą nuo 2015 m. rugsėjo 1 d. pagrindinės ekonominės veiklos vykdymas – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.

2. Lopšelio-darželio adresas – Vilties g. 10, Pasvalys.

3. Įmonės kodas 190623051.

4. Pasvalio lopšelis-darželis „Liepaitė“ kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

5. 2018 m. gruodžio 31 d. darbuotojų skaičius 37.

6. Mažėjantis gyventojų skaičius Pasvalio rajone ir mažėjantis vaikų gimstamumas gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus veiklą.

7. Pasvalio lopšelis-darželis „Liepaitė“ sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius, sudarytus pagal 2018 m. gruodžio 31 dienos duomenis.

8. Lopšelyje-darželyje finansinė apskaita vedama ir finansinės ataskaitos už 2018 m. pateikiamos Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

9. Lopšelis-darželis „Liepaitė“ vadovaujasi apskaitos politika, patvirtinta darželio-mokyklos direktoriaus 2008 m. rugsėjo 02 d. įsakymu Nr. DV-1 su tolimesniais pakeitimais. Lopšelio-darželio apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

10. Apskaitos politikoje pateiktos rekomendacijos kaip tvarkyti buhalterinę apskaitą pagal kaupimo principą ir kaip parengti finansinių ataskaitų rinkinius.

11. Lopšelio-darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kaip tai nustato Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalis.

12. Lopšelis-darželis visas ūkines operacijas ir ūkinius įvykius apskaitoje registruoja dvejybiniu įrašu, ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai yra registruojami bendroje didžiojoje knygoje.

13. Lopšelio-darželio sąskaitų planas apima viešojo sektoriaus subjektų Privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat rekomenduojamas ir pagal įstaigos poreikius pasirinktas registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius.

14. Siekiant užtikrinti finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių rengimo reikalavimų vykdymą, apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą;
- lėšų šaltinį;
- valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- asignavimų valdytoją;
- kitus požymius.

15. Lopšelio-darželio apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės atskaitos sudaromos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

16. Lopšelio-darželio apskaitos politika užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi sprendimams priimti;
- patikima;
- nešališka;
- apdairiai pateikta;
- išsami.

17. Lopšelio-darželio veiklai vykdyti įsigytas nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos, į apskaitą įtraukiamos kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes lopšelis-darželis nevykdo ekonominės veiklos.

18. Lopšelis-darželis pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Nematerialusis turtas

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

20. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

21. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

22. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

23. Lopšelyje-darželyje nematerialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

- programinė įranga ir jos licenzijos;
- kitas nematerialusis turtas.

24. Nemokamai (neatlygintinai) gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto, pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas nematerialiojo turto vieneto įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra) pagal nematerialiojo turto perdavimo dienos būklę. Taip pat registruojamos gautos finansavimo sumos, lygios nematerialiojo turto balansinei vertei, pagal perdavimo ir priėmimo akte nurodytą finansavimo šaltinį, iš kurio lėšų nematerialųjį turtą perdavęs viešojo sektoriaus subjektas įsigijo turtą, jeigu nematerialusis turtas buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

26. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

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

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

29. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

30. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.

31. Nemokamai (neatlygintinai) gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto, pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę. Tuo pačiu metu registruojamos gautos finansavimo sumos, lygios ilgalaikio materialiojo turto balansinei vertei, pagal perdavimo ir priėmimo akte nurodytą finansavimo šaltinį, iš kurio lėšų jį perdavęs viešojo sektoriaus subjektas įsigijo, jeigu ilgalaikis materialusis turtas buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

Atsargos

32. Atsargos yra pripažįstamos jei atitinka 8-ojo VSAFAS standartą.

33. 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 mažesnė.

34. Atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias pagrindines grupes:

- medikamentai;
- maisto produktai;
- ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys;

- ūkinis inventoriųs.

35. Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašytos ir finansinėse ataskaitose parodytos, įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) metodu (maisto produktai) arba taikant konkrečių kainų būdą, t. y. konkretūs atsargų vienetai parodomi konkrečia jų įsigijimo savikaina.

36. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąją realizavimo verte.

Biologinis turtas

37. Biologinis turtas pripažįstamas jei atitinka 16-ąjį VSAFAS. Biologinio turto lopšelių-darželis neturi.

Finansinis turtas

38. Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 14-ajame Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte (toliau – VSAFAS) „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-ajame VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į konsoliduojamus subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

39. Pirmą kartą pripažįstamą finansinį turtą, jis įvertinamas įsigijimo savikaina.

40. Finansinis turtas apskaitoje grupuojamas į ilgalaikį (investicijos į nuosavybės vertybinius popierius, ilgalaikės gautinos sumos, kitas ilgalaikis finansinis turtas) ir trumpalaikį (per vienus metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį), pinigai ir pinigų ekvivalentai, kitą trumpalaikį finansinį turtą).

41. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Finansiniai įsipareigojimai

42. Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ąjį VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nuostatas.

43. Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina.

44. Įsipareigojimai, išskyrus atidėjinius, grupuojami į ilgalaikius, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos ir trumpalaikius, kuriuos reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

45. Pagal pobūdį skirstomi į:

- atidėjinius;
- finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus;
- įsipareigojimus kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems subjektams;

- mokėtinas dotacijas savivaldybėms;
- mokėtinas finansavimo sumas;
- mokėtinas sumas į Europos Sąjungos biudžetą;
- mokėtinas socialines išmokas;
- gražintinus mokesčius ir įmokas;
- pervestinas sumas į valstybės biudžetą;
- pervestinas sumas į savivaldybių biudžetus;
- kitas pervestinas sumas;
- gražintinas finansavimo sumas;
- mokėtinas sumas, susijusias su vykdoma veikla.

46. Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ išvardytus pripažinimo kriterijus.

47. Atidėjinys yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti, ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Atidėjiniai gali būti pripažinti dėl teisinio įsipareigojimo, atsiradusio kaip praeities įvykių pasekmė.

48. Atidėjinių lopšelis-darželis neturi.

49. Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai pripažįstami, jei veiklos nuomos sutartis atitinka 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas finansinės nuomos sąlygas.

50. Finansinės nuomos (lizingo) lopšelis-darželis neturi.

51. Veiklos nuoma. Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai per nuomos laikotarpį.

52. Veiklos nuomos lopšelis-darželis nevykdo.

Gautinos sumos

53. Gautinos sumos apskaitoje turi būti registruojamos, tada įgyjama teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

54. Gautinos sumos yra grupuojamos pagal šiuos požymius:

- laikotarpį;
- mokėtoją;
- mokėtojo (pirkėjo) rizikos laipsnį;
- tikslą.

55. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

56. Gautinomis sumomis laikomi išankstinai apmokėjimai, išskyrus išankstinius apmokėjimus už nefinansinį turtą.

57. Gautinų sumų balansinė vertė apskaitoje turi būti mažinama įvertintų abejotinų gautinų sumų dydžiu, t. y. sumos turi būti rodomos grynąja verte, atėmus nustatytas neatgautinas sumas. Gautina suma registruojama sąskaitose ir nenurašoma tol, kol yra teisė į gautinas sumas ir paslaugas arba turtą pagal išankstinius apmokėjimus.

58. Nebalansinėse sąskaitose turi būti registruojama:

- gautinos sumos, į kurias neturima reikalavimo teisės arba kurias gauti tikimybė yra mažesnė nei 50 proc.;

- gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos, konfiskacijos ir kitos netesybos, kol nepasibaigęs šių netesybų apskundimo terminas.

59. Tos gautinos sumos, į kurias dar neturima reikalavimo teisės (pavyzdžiui, nepasibaigęs teismo sprendimo apskundimo terminas) arba gauti tikimybė mažesnė nei 50 proc. (pagal praėjusių finansinių metų duomenis), yra registruojamos nebalansinėse sąskaitose. Gavus reikalavimo teisę į gautinas sumas arba esant tikimybei jas atgauti daugiau kaip 50 proc. (pagal praėjusių finansinių metų duomenis), gautinos sumos registruojamos balansinėse sąskaitose.

Finansavimo sumos

60. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 – ajame VSAFAS “Finansavimo sumos” nustatytus kriterijus.

61. Finansavimo sumos – iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

62. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

63. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

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

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

Pajamos

66. Finansavimo pajamų apskaita vedama vadovaujantis 20-uoju VSAFAS. Kitų, už suteiktas paslaugas gaunamų pajamų apskaita vedama vadovaujantis 10-uoju VSAFAS.

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

68. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos kai tikėtina, jog gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

69. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ir pan., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

70. Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Sąnaudos

71. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 11 - ajame VSAFAS nustatytus sąnaudų kriterijus.

72. Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks ekonominės naudos.

73. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

74. Užregistravus visas pasibaigusią ataskaitinių metų ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos turi būti uždaromos. Visų per ataskaitinius metus patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę turi būti perkeltami į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“

Sandoriai užsienio valiuta

75. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą.

76. Sandorių užsienio valiuta lopšelis-darželis nevykdė.

Turto nuvertėjimas

77. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir Inventorizavimo tvarkos apraše.

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

79. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

80. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

81. Neapibrėžtasis įsipareigojimas – dėl praėjusių ataskaitinių laikotarpių ūkinių įvykių galintis atsirasti įsipareigojimas, kurio buvimą ar nebuvimą patvirtina vienas ar daugiau viešojo sektoriaus subjekto nevisiškai kontroliuojamų neapibrėžtųjų būsimųjų ūkinių įvykių, arba dėl buvusiųjų ūkinių įvykių atsiradęs dabartinis įsipareigojimas, kuris apskaitoje nepripažįstamas, nes nėra tikimybės, kad jį reikės dengti turtu arba jo suma negali būti patikimai nustatyta.

82. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad turta reikės panaudoti įsipareigojimui padengti, yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

83. Turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos, jeigu jos yra reikšmingos, finansinėse ataskaitose pateikiamos atskirai. Tarpusavio užskaita finansinės veiklos arba finansinės būklės ataskaitoje sumažina vartotojų gebėjimą teisingai įvertinti ūkines operacijas bei ūkinius įvykius ir įvertinti būsimuosius viešojo sektoriaus subjekto pinigų srautus, išskyrus atvejus, kai užskaita atskleidžia ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio esmę.

84. Turto ir įsipareigojimų tarpusavio užskaita neturi būti atliekama, nebent kitas VSAFAS reikalauja arba leidžia tai atlikti. Pajamos ir sąnaudos finansinėse ataskaitose turi būti pateikiamos atskirai, tačiau konkrečiais VSAFAS numatytais atvejais pajamų ir sąnaudų straipsnių tarpusavio užskaita gali būti atliekama pateikiant tik grynąjį rezultatą. Pavyzdžiui, grynasis rezultatas turi būti parodomas perleidus ar pardavus ilgalaikį turta, gavus kompensacijas už patirtus nuostolius, keičiant užsienio valiutą.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

85. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Segmentai“.

86. Segmentai – pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliais teikiama viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

87. Lopšelis-darželis skiria šiuos segmentus:

- švietimo;
- ekonomikos;
- socialinės apsaugos.

88. Apie segmentą pateikiama tokia informacija:

- segmento sąnaudos;
- segmento pinigų srautai.

Apskaitos politikos keitimas

89. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

90. Lopšelis-darželis pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

91. Lopšelis-darželis pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

92. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, tai yra nekoreguojama.

93. Apskaitos politikos keitimu nelaikoma:

- naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių;

- naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių viešojo sektoriaus subjektas iki to laiko nevykdė, ir ūkiniams įvykiams, kurių viešojo sektoriaus subjektas iki to laiko neturėjo.

Apskaitinių įverčių keitimas

94. Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

95. Kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai. Pavyzdžiui, apskaitinis įvertinimas naudojamas įvertinant nudėvimojo turto nusidėvėjimą per laikotarpį naudojant atitinkamą turto nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, atidėjimo, abejotinių skolų, sukauptų pajamų, sukauptų įsipareigojimų sumą, finansinio turto ar įsipareigojimų tikrąją vertę ir panašiai. Apskaitinis įvertinimas yra neatskiriama apskaitos proceso dalis. Jis atliekamas apskaitiniam įverčiui nustatyti, tikslinti ar perskaičiuoti. Naujas įvertinimas atliekamas periodiškai vadovaujantis naujausia turima informacija.

96. Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

97. Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams.

Apskaitos klaidų taisymas

98. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

99. 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 0,25 procento turto vertės (2018 m. 556,75 Eur suma).

100. Ir 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 parodomas 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 ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, tai yra nekoreguojama.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. P2 Informacija pagal segmentus

101. Lopšelyje-darželyje segmentai skirstomi pagal šias valstybės funkcijas: socialinė apsauga, švietimas, ekonomika. Segmentų ataskaitoje parodomas tik tos sumos, kurios susijusios su tiesioginiu finansavimu.

Pastaba Nr. P3 Nematerialusis turtas

102. Nematerialiojo turto judėjimas per 2018 metus pateiktas 13-ojo VSAFAS 1 priedo nustatytoje formoje.

103. Taikomos šios ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos normos pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Ilgalaikio nematerialaus turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas, metais
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	1
2.	Kitas nematerialusis turtas	2

104. 2018 m. įsigyta nematerialaus turto nebuvo.

105. Lopšelis-darželis naudoja ilgalaikį nematerialųjį turtą, kuris yra visiškai amortizuotas ir kurio įsigijimo savikaina yra 864,23 Eur:

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur
1.	Kadastriniai matavimai (Inventorizacijos byla)	144,81	144,81
2.	Programinė įranga ir licencijos (Programa „Dietinis maitinimas“)	719,42	719,42
Iš viso:		864,23	864,23

106. 2018 m. nurašyta ilgalaikio nebetinkamo naudoti nematerialaus turto nebuvo.

107. Lopšelio-darželio nematerialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.

108. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

109. Naujo turto, kuris skirtas perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto, įstaigoje nėra.

Pastaba Nr. P4 Ilgalaikis materialusis turtas

110. Lopšelis-darželis disponuoja turtu, kuris yra apskaitomas materialiojo turto grupėse ir kuriam nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas, metais
1.	Pastatai: - pastatai (sienos iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų)	60
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai: - kiti statiniai	15
3.	Mašinos ir įrenginiai: - gamybos mašinos ir įrenginiai - apsaugos įranga - kitos mašinos ir įrenginiai	10 5 15
4.	Baldai ir biuro įranga: - baldai - kompiuteriai ir jų įranga - kita biuro įranga	9 4 6
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas: - ūkinis inventorių ir kiti reikmenys - kitas ilgalaikis materialusis turtas	6 5

111. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes ir pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-ojo VSAFAS 1 priede pagal nustatytą formą (pridedama).

112. Lopšelis-darželis naudojami ilgalaikiu materialiuoju turtu, kuris yra visiškai nudėvėtas. Jo pradinė vertė 42.889,50 Eur:

Eil. Nr.	Turto pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur
1.	Muzikos instrumentas YAMAHA	1.231,46	1.231,46
2.	Muzikos aparatūra	2.236,45	2.236,45
3.	Pianinas	314,24	314,24
4.	Projektorius HITACHI / XGA 1500	897,82	897,82
5.	Kopijavimo aparatas	868,57	868,57
6.	Vaizdo projektorius-epidioskopas	376,51	376,51
7.	Kilimas	344,94	344,94
8.	Kilimas	344,94	344,94
9.	Stalas su plautuve	310,23	310,23
10.	Stalas su plautuve	318,19	318,19
11.	Stalas su plautuve	484,20	484,20
12.	Indaplovė	1.819,90	1.819,90
13.	Kampinis baseinas	376,51	376,51
14.	Skulptūra „Medžiotojas“	540,79	-
15.	Skulptūra „Šuo“	540,79	-
16.	Videogrotuvas Panasonic -SP -320	311,34	311,34
17.	Vaizdo kamera	433,85	433,85
18.	Apsaugos signalizacija	1.630,77	1.630,77
19.	Gaisro signalizacijos sistema	2.666,80	2.666,80
20.	Vaizdo stebėjimo sistema	1.492,76	1.492,76
21.	Elektrinis katilas	2.449,91	2.449,91
22.	Konvekcinė krosnis	3.493,73	3.493,73
23.	Elektrinė viryklė be orkaitės	1.663,23	1.663,23
24.	Elektrinė viryklė su orkaite	2.023,61	2.023,61
25.	Daržovių pjaustyklė	954,52	954,52
26.	Elektrinė mėsmalė	691,37	691,37
27.	Bulvių valymo įrenginys	1.037,57	1.037,57
28.	Šaldymo spinta	1.452,60	1.452,60
29.	Virtuvės įrangos komplektas	2.729,17	2.729,17
30.	Elektrinis katilas	2.449,92	2.449,92
31.	Elektrinis katilas	2.449,92	2.449,92
32.	Kompiuteris AMD	469,19	469,19
33.	Kompiuteris	557,81	557,81
34.	Kompiuteris AMD	357,20	357,20

35.	Kompiuteris Magnum M350/2000 IN500.01 T61 Celeron 500GB	490,61	-
36.	Kompiuteris Magnum M350/2000 IN500.01 T61 Celeron 500 GB	490,61	-
37.	Nešiojamas kompiuteris HP 250 G1 Intelcel 1000/15,6"/8GB/500GB/WiFi/WIN8 P	440,86	-
38.	Lentynų komplektas	334,51	334,51
39.	Sekcija Neris	406,05	406,05
40.	Sekcija Neris	406,05	406,05
	41.	42.889,50	40.385,84

113. 2018 m. pagal perdavimo - priėmimo aktus nebuvo gauta ilgalaikio materialaus turto.

114. Per 2018 m. nenurašyta ilgalaikio materialaus turto, kuris nusidėvėjęs ir nebetinkamas naudoti veikloje.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur
1.	12054 Kitos mašinos ir įrenginiai	-	
2.	12083 Kita biuro įranga	-	
3.	12082 Kompiuteriai ir jų įranga	-	1293,35
4.	12081 Baldai	-	
5.	12094 Kitas ilgalaikis materialusis turtas	-	1.985,35
	Iš viso:	0,00	3.278,70

115. Lopšelis-darželis 2018 m. neįsigijo jokio ilgalaikio materialaus turto:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur
1.	12032 Kiti statiniai (kiemo aptvėrimas)	-	-
2.	12054 Kitos mašinos ir įrenginiai (vaizdo stebėjimo sistema)	-	-
3.	12094 Kitas ilgalaikis materialusis turtas (lauko žaidimo aikštelės)	-	4.565,00
	Iš viso:	0,00	4.565,00

116. Ilgalaikio materialaus turto pergrupavimų iš vienos turto grupės į kitą, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

117. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, lopšelis-darželis neturi.

118. Turto, kuris nenaudojamas veikloje nėra.

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

120. Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

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

122. Lopšelis-darželis neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

123. Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

124. Turtas per ataskaitinius metus nebuvo perkainuotas.

Pastaba Nr. P8 Atsargos

125. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį nurodytas 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ I priede pagal nustatytą formą (pridedama). Atsargų sumą 4.395,20 Eur sudaro:

- maisto produktai – 489,32 Eur;

- medikamentai – 35,20 Eur;

- kanceliarinės prekės – 63,72 Eur;

- ūkinės medžiagos – 3.806,96 Eur.

126. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu atsargų padidėjo 2.072,80 Eur, kadangi rengiama nauja grupė tai įsigytos medžiagos: santechnika, plytelės, grindų danga, kad 2019 m. sausio mėn. būtų pradėti vykdyti remonto darbai:

Eil. Nr.	Atsargos	Ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur
1.	Maisto produktai	489,32	592,47
2.	Medikamentai	35,20	33,20
3.	Kanceliarinės prekės	63,72	358,36
4.	Ūkinės medžiagos	3.806,96	1338,37
	Iš viso:	4.395,20	2.322,40

127. Per 2018 m. pagal perdavimo – priėmimo aktus nemokamai gauta iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos leidinių už 85,73 Eur. Iš Labdaros ir paramos fondo „Švieskime vaikus“ 2018 m. balandžio 19 d. gauta tautinių drabužių 26 komplektai už 755,04 Eur.

128. Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų sumažinta atsargų vertė arba atkurta sumažinta atsargų vertė, lopšelyje-darželyje nebuvo.

129. Atsargų nuvertėjimo ataskaitinio laikotarpio pradžiai ir ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra.

130. Atsargų skirtų parduoti nėra.

Pastaba Nr. P9 Išankstiniai apmokėjimai

131. Lopšelis-darželis išankstinių apmokėjimų tiekėjams neturi. Ateinančių laikotarpių sąnaudos už 343,64 Eur:

Eil. Nr.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	Ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur
1.	Grupinis vaikų draudimas nuo nelaimingų atsitikimų	145,86	-
2.	domeno liepaitepasvalys.lt registravimas ir svetainės talpinimas	71,21	-
3.	Spaudos prenumerata vieneriems metams	126,57	136,15
Iš viso:		343,64	136,15

Pastaba Nr. P10 Gautinos sumos

132. Informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS 7 priede (pridedama).

133. Gautinas sumas sudaro:

- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas – 3.976,14 Eur, tai įsiskolinimas už suteiktas maitinimo ir darželio lankymo paslaugas (tėvų įnašai), darbuotojų maitinimą ir patalpų nuomą ataskaitiniu laikotarpiu, kai apmokėjimas bus gautas ateinančiais 2019 metais. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu gautinos sumos 2018 m. gruodžio 31 d. didesnės 776,22 Eur. Skola žymiai padidėjusi už vaikų maitinimą, kadangi nuo 2018 m. rugsėjo 1 d. įsigaliojo padidintas mokestis už maitinimą ugdymo įstaigoje.

Eil. Nr.	Paslauga	Ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur
1.	Maitinimo paslaugos darželio vaikams	3.005,04	2.196,01
2.	Maitinimo paslaugos darbuotojams	33,90	48,84
3.	Lankymo mokestis darželio vaikams	918,00	928,29
4.	Patalpų nuoma	19,20	26,78
Iš viso:		3.976,14	3.199,92

- sukauptos gautinos sumos 20.094,44 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio suma pabaigai padidėjo 1.181,16 Eur. Kas lėmė skirtumą matoma pateiktoje lentelėje:

turto už 78,67 Eur pagal Pasvalio rajono savivaldybės leidinių, literatūros ir turto perdavimo ir priėmimo aktus. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai 253854,41 Eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 177.345,00 Eur, iš jų: 177.147,22 Eur. nepiniginiam turtui įsigyti ir 197,78 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti.

140. Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžiai 2.539,06 Eur. Gautų finansavimo sumų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Neatlygintinai gauto turto 2018 m. pagal Pasvalio rajono savivaldybės leidinių, literatūros ir turto perdavimo ir priėmimo aktus už 4,14 Eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje 597,50 Eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1.945,70 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.

141. Kitų šaltinių finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžiai 5.483,99 Eur. Gautos finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį 2.583,98 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti. Tai gautos finansavimo sumos iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos apskaitos skyriaus sveikatos rėmimo projektui –1.000,00 Eur., 2018 m. vykdomam projektui su VŠĮ „Tatulos programa“ finansuota 150,00 Eur; pervestos Valstybinės mokesčių inspekcijos lėšos pagal LR labdaros ir paramos įstatymą, galintiems gauti paramą 1.433,98 Eur. Pergrupuota 2.583,98 Eur nepiniginiam turtui įsigyti. Neatlygintinai gauta tautinių drabužių už 755,04 Eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje 2.535,80 Eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 6.287,21 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.

Pastaba Nr. P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

142. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama 17-ojo VSAFAS 12 ir 13 prieduose (pridedama).

143. Tiekėjams mokėtinos sumos 4.434,49 Eur. Įsiskolinimas už įsigytas prekes ir suteiktas paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigai lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1.452,39 Eur. Lentelėje pateikiamos skolos pagal tiekėjus:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur
1.	AB "Pasvalio žemtiekimas"	338,13	36,89
2.	AB "Panevėžio energija"	3.340,74	2.497,54
3.	Telia Lietuva, AB	54,91	55,44
4.	UAB "Elektrum Lietuva"	193,52	164,25
5.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	234,70	208,69
6.	UAB "Pasvalio vandenys"	113,67	-
7.	UAB „Panevėžio regiono atliekų tvarkymo centras“	33,59	-
8.	AB „Žemaitijos pienas“	98,48	-
9.	UAB „Linkuvos mėsa“	26,75	-
10.	UAB „Rokvesta“	-	19,29
	Iš viso:	4.434,52	2.982,10

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur
1.	Sukaupti atostoginiai	12.346,73	12.233,82
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokos	3.776,58	3.734,25
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	3.971,13	2.945,21
4.	Sukauptos sumos darbuotojų darbo užmokesčiui	-	-
5.	Sukauptos socialinio draudimo sumos	-	-
Iš viso:		20.094,44	18.913,28

134. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gautinų sumų nuvertėjimo nėra.

Pastaba Nr. P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

135. Informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS 8 priede (pridedama).

136. 2018 m. gruodžio 31 d. pinigai bankų sąskaitose 10.037,27 Eur. Pavedimų lėšų sąskaitoje liko nepanaudoti 5.086,80 Eur, tai lėšos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms ir atsargoms įsigyti. Šias lėšas sudaro asmenų skirti 2 proc. nuo gyventojų pajamų mokesčio. Biudžeto lėšų sąskaitoje 2018 m. gruodžio 31 d. likučio nėra. Teikiamų paslaugų sąskaitoje 4.950,47 Eur, Šias lėšas pervesime į finansų skyrių ir atsiskaitysime tiekėjams už perkamus maisto produktus bei ugdymo priemones 2019 m. sausio mėn. pradžioje.

Pastaba Nr. P12 Finansavimo sumos

137. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį taip pat finansavimo sumų likučiai pateikiami 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose (pridedama).

138. Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžiai 3,43 Eur. Gauta finansavimo sumų iš Valstybės biudžeto kitoms išlaidoms 131.726,64 Eur. Tai finansavimo sumos mokymo lėšoms finansuoti (ikimokykliniam ir bendrajam ugdymui), darbo rinkos politikos rengimui ir įgyvendinimui finansuoti bei gaunama socialinė parama mokiniams – mokinių nemokamam maitinimui. 4.426,64 Eur finansavimo sumų pergrupuota nepiniginiam turtui įsigyti. Neatlygintinai gauta turto už 2,92 Eur pagal Pasvalio rajono savivaldybės leidinių, literatūros ir turto perdavimo ir priėmimo aktus. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje 131.691,45 Eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 41,54 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.

139. Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis 2018 m. sausio 1 d. 185.958,31 Eur. Gauta finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms 245.162,43 Eur. Tai finansavimo sumos iš Pasvalio rajono savivaldybės finansų skyriaus savarankiškoms funkcijoms finansuoti 244.812,43 Eur, taip pat Pasvalio rajono savivaldybės apskaitos skyriaus projekto finansavimui 350,00 Eur. 10.182,10 Eur finansavimo sumų pergrupuota nepiniginiam turtui įsigyti. Neatlygintinai gauta

144. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų 2018 m. gruodžio 31 d. lopšelis-darželis neturi:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	0,00	0,00
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9-11 proc.	0,00	0,00
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	0,00	0,00
4.	Kitos mokėtinos sumos darbuotojams	0,00	0,00
5.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	0,00	0,00
Iš viso:		0,00	0,00

145. Sukauptos mokėtinos sumos 16.123,31 Eur. Suma lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pabaigai padidėjo 155,24 Eur. Šia suma sukaupta daugiau atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudų darbuotojams per 2018 metus:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	12.346,73	12.233,82
2.	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	3.776,58	3.734,25
Iš viso:		16.123,31	15.968,07

Pastaba Nr. P18 Grynasis turtas

146. Ataskaitinio laikotarpio perviršis 122,76 Eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio sukauptas perviršis 18.611,37 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai sukauptas perviršis 16.524,44 Eur.

Pastaba Nr. P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

147. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 38.687,44 Eur - tai apskaičiuotos pajamos už suteiktas maitinimo ir darželio lankymo paslaugas, darbuotojų maitinimą ir patalpų nuomą. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios pajamos padidėjo 4.772,05 Eur.

148. Kitos veiklos pajamų 2018 m. nebuvo.

Pastaba Nr. P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

149. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 428.423,97 Eur.

150. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, visos lopšelio-darželio sąnaudos, susijusios su darbo santykiais, tai yra atlyginimai, priemokos, premijos, mokami darbuotojams, atostoginių išmokų sumos ir kitos išmokos, kurios priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų vadovaujantis 24-uoju VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ ir su tuo susiję socialinio draudimo mokesčiai, mokami Valstybinio socialinio draudimo fondui, pensijų fondams ar kitoms institucijoms, atsakingoms už socialinio draudimo administravimą ir valdymą.

151. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 23.186,61 Eur. Padidėjimą lemia besikeičiantys minimalūs pastoviosios dalies koeficientai Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatyme, 2018 m. kintamosios dalies skyrimas, taip pat privalomos valstybinio socialinio draudimo įmokos už asmenis, kurie dirba nepilnu etatu. Darbuotojų skaičius, dirbančių pagal darbo sutartis ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 37 dirbantieji, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigai taip pat 37 dirbantieji.

152. Darbuotojų, kurie teikė paslaugas ar atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančių darbo santykių esmę, lopšelyje-darželyje 2018 m. buvo 1 asmuo, o 2017 m. taip pat vienas asmuo. Tai darbuotojas dirbęs nenuolatinio pobūdžio darbus nuo 2018 m. birželio 1 d. iki 2018 m. liepos 31 d. Už šiuos laikotarpius patirta darbo užmokesčio sąnaudų už 885,90 Eur, socialinio draudimo sąnaudų už 282,43 Eur, o 2017 m. 835,62 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų už 258,88 Eur.:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	Ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	250.540,11	233.580,29
2.	Ligos pašalpų sąnaudos	595,14	790,56
3.	Valstybinio socialinio draudimo sąnaudos	78.195,89	71.773,68
Iš viso:		329.331,14	306.144,53

153. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos - viso materialiojo ir nematerialiojo ilgalaikio turto, naudojamo pagrindinėje veikloje, kuriam vadovaujantis VSAFAS skaičiuojamas nusidėvėjimas ir amortizacija, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

154. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 11.858,70 Eur, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu didesnės 557,01 Eur, nes 2017 m. įsigyta ilgalaikio materialiojo turto.

155. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – komunalinių paslaugų, įskaitant šildymą, vandentiekį ir nuotekas, elektros energiją, buitinių atliekų išvežimą ir ryšių (telefoninių pokalbių, interneto paslaugų, jų įdiegimo, priežiūros ir panašios) sąnaudos, kurios reikalingos vykdant lopšelio-darželio veiklą.

156. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro 26.941,69 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu jų padidėjo 373,67 Eur:

Eil. Nr.	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	Ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur
1.	Šildymo sąnaudos	19.729,10	18.808,30
2.	Elektros energijos sąnaudos	4.106,63	3.727,47
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	1.795,89	2.084,12
4.	Kitų komunalinių paslaugų (maisto atliekų, buitinių atliekų išvežimas)	650,51	1.306,22
5.	Ryšių sąnaudos (telefonų, interneto)	659,56	641,91
Iš viso:		26.941,69	26.568,02

157. Komandiruočių sąnaudos – darbuotojų kelionių ir su jomis susijusios apgyvendinimo, maitinimo, dienpinigių sąnaudos, įskaitant kelionės, kai perkamos transporto paslaugos iš trečiųjų šalių arba kai mokama kompensacija degalų įsigijimo ir automobilio amortizacijos išlaidoms padengti, sąnaudas ir neįskaitant darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų. Jei komandiruotė susijusi su kvalifikacijos kėlimu, visos susijusios sąnaudos, išskyrus mokestį už kvalifikacijos kėlimą, priskiriamos prie komandiruočių sąnaudų.

158. Komandiruotės sąnaudų 87,40 Eur., o 2017 m. nebuvo.

159. Kvalifikacijos sąnaudos – tai lopšelio-darželio darbuotojų profesinės kvalifikacijos, įgūdžių, žinių tobulinimo sąnaudos.

160. Kvalifikacijos sąnaudos 1.382,24 Eur, palyginti su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 330,35 Eur.

161. Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 4.742,15 Eur. Praėjusį ataskaitinį laikotarpį tokių sąnaudų buvo 2.341,64 Eur daugiau, nes 2017 m. balandžio mėn. UAB „Algstata“ atliko trūkusio vandentiekio montavimo darbus.

162. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina - atiduotų naudoti atsargų (medikamentų, maisto produktų, medžiagų, aprangos ir patalynės, kitų prekių) nurašymo sąnaudos. 2018 m. šios sąnaudos sudarė 50.172,37 Eur, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 1.181,46 Eur.

163. Socialinių išmokų sąnaudos - socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos, socialinė parama fiziniams asmenims. Lopšelyje-darželyje tai būtų nemokamo maitinimo sąnaudos 26,64 Eur, kurios patiriamos įsigyjant maisto produktus. Nemokamas maitinimas buvo teikiamas nuo 2018 m. lapkričio mėn. 22 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d. vienam priešmokyklinio amžiaus mokiniui. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, šios sąnaudos sumažėjo 212,99 Eur, nes 2017 metais šia lengvata pasinaudojo trys priešmokyklinio amžiaus mokiniai.

164. Kitų paslaugų sąnaudos – tai įvairių kitų paslaugų (pastatų saugos, programų priežiūrų, dezinfekcijos, saugos diržų patikros, metrologijos, svarstyklių ir manometrų patikros, varžų matavimo, gesintuvų pildymo, ŠGP surinkimo) sąnaudos, kurios siekia 3.575,53 Eur. Lyginant su 2017 m. ataskaitinio laikotarpio pabaiga šios sąnaudos sumažėjo 679,16 Eur.

165. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos – kitos lopšelio-darželio sąnaudos, kurios nepriskirtos anksčiau išvardintoms sąnaudoms. Joms priskiriamos prenumeratos (elektroninių sąvadų) ir banko

mokesčių sąnaudos. 2018 m. šių sąnaudų yra 306,11 Eur, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu jos pakito nežymiai 1,75 Eur.

Pastaba Nr. P23 Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

166. Prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų lopšelis-darželis priskiria delspinigius ir baudas už pradelstus atsiskaitymus. Per 2018 m. šių sąnaudų patirta už 1,03 Eur, tai pradelstas mokėjimas AB „Panevėžio energija“ už 2018 m. sausio mėn. 2017 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigai tokių sąnaudų nepatirta.

Pastaba Nr. P24 Finansinės rizikos valdymas

167. Trumpalaikiai įsipareigojimai 20.557,80 Eur yra nacionaline valiuta – eurai.

Pastabos nesusijusios su pagrindinėmis ataskaitomis

168. 2018 m. gruodžio 31 d. lopšelyje-darželyje nebalansinėse sąskaitose esantis turtas:

Eil. Nr.	Pagal panaudos sutartis gautas turtas	Ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur
1.	Valstybinės žemės sklypas Vilties g. 10, Pasvalys, 0,8548 ha (Pasvalio rajono savivaldybės panaudos sutartis 2011-04-11 Nr.24SUN-3 (panaudos terminas 50 m.))	15.781,68	15.781,68
2.	Biudžeto-buhalterinė apskaitos programa FINAS (UAB „Eksitonas business Solution“ panaudos sutartis iki galioja priežiūros sutartis (2020-02-28))	0,58	0,58
3.	Darbo užmokesčio apskaitos programa FINALGA (UAB „Eksitonas business Solution“ panaudos sutartis iki galioja priežiūros sutartis (2020-02-28))	0,29	0,29
Iš viso:		15.782,55	15.782,55

Eil. Nr.	Ūkinis inventorius	Ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur
1.	Ūkinis inventorius atiduotas naudoti	123.868,20	113.017,66
Iš viso:		123.868,20	113.017,66

Eil. Nr.	Neapibrėžtas turtas	Ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio Suma, Eur
1.	Ilgalaikės gautinos sumos (tėvų įnašai, kuriuos atgauti tikimybė yra mažesnė nei 50 proc.)	1.326,38	1.326,38
	Iš viso:	1.326,38	1.326,38

169. Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų lopšelis-darželis neturi.

170. Suteiktų garantijų dėl paskolų nėra.

Direktorė



Aldona Piragienė

Vyr. buhalterė



Ilona Baltrušienė

PASVALIO LOPŠELIO-DARŽELIO „LIEPAITĖ“

190623051, Vilties g. 10, 39133 Pasvalys

AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425561
D/L: 2019-03-15 11:13:40

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
864,23	864,23

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso	0,00	

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso	0,00	

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	Prestitas	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		719,42			144,81				864,23
2	Išgijimo per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina									
2.2	Neatlygintai gauto turto išgijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-2-3+4+/-5)		719,42			144,81				864,23
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-719,42		X	-144,81	X	X		-864,23
8	Neatlygintai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apmokėjusi amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-719,42		X	-144,81	X	X		-864,23
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apmokėjusi nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Pasikeičianti nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00			0,00				0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00			0,00				0,00

X pažymėti ataskaitos likutai nepildomi.

* kito subjekto sukaupta turto nusidėjęs arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425561
D/L: 2019-03-15 11:13:40

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
42.889,50	40.385,84

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Pažymėjimai: Ispanijos valstybės

ILGALAIKIO MATERIALOJO TURTO BALANSINIS VERTES PASIKITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

RiL No.	Struktūriniai	Zemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamojo turto vertės	Mokymai ir išmokyta	Transporto priemonės	Kilnojamojo turto vertės	Darbai ir išorės įrangos	Kitos ilgalaikės materialiosios turtinės		Siekiamieji tikslai	Išankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Įrenginiai	RiL							Kitos vertės	Kitos vertės			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Ispanijos valstybės savitarnos struktūriniai pastatai			337 490,32	10 470,00			32 498,30			0,00	13 427,64			422 516,89
2	Ispanijos valstybės savitarnos kiti pastatai														
3	Ispanijos valstybės savitarnos žemė														
4	Ispanijos valstybės savitarnos infrastruktūra ir kiti statiniai														
5	Ispanijos valstybės savitarnos mokymai ir išmokyta														
6	Ispanijos valstybės savitarnos transporto priemonės														
7	Ispanijos valstybės savitarnos kilnojamojo turto vertės														
8	Ispanijos valstybės savitarnos darbai ir išorės įrangos														
9	Ispanijos valstybės savitarnos kitos ilgalaikės materialiosios turtinės														
10	Ispanijos valstybės savitarnos siekiamieji tikslai														
11	Ispanijos valstybės savitarnos išankiniai apmokėjimai														
12	Ispanijos valstybės savitarnos iš viso														
13	Ispanijos valstybės savitarnos žemė														
14	Ispanijos valstybės savitarnos infrastruktūra ir kiti statiniai														
15	Ispanijos valstybės savitarnos mokymai ir išmokyta														
16	Ispanijos valstybės savitarnos transporto priemonės														
17	Ispanijos valstybės savitarnos kilnojamojo turto vertės														
18	Ispanijos valstybės savitarnos darbai ir išorės įrangos														
19	Ispanijos valstybės savitarnos kitos ilgalaikės materialiosios turtinės														
20	Ispanijos valstybės savitarnos siekiamieji tikslai														
21	Ispanijos valstybės savitarnos išankiniai apmokėjimai														
22	Ispanijos valstybės savitarnos iš viso														
23	Ispanijos valstybės savitarnos žemė														
24	Ispanijos valstybės savitarnos infrastruktūra ir kiti statiniai														
25	Ispanijos valstybės savitarnos mokymai ir išmokyta														
26	Ispanijos valstybės savitarnos transporto priemonės														
27	Ispanijos valstybės savitarnos kilnojamojo turto vertės														
28	Ispanijos valstybės savitarnos darbai ir išorės įrangos														
29	Ispanijos valstybės savitarnos kitos ilgalaikės materialiosios turtinės														
30	Ispanijos valstybės savitarnos siekiamieji tikslai														
31	Ispanijos valstybės savitarnos išankiniai apmokėjimai														
32	Ispanijos valstybės savitarnos iš viso														

X - pabrėžti skaitmeniniai rodikliai
 * Kiti rodikliai - skaitmeniniai rodikliai, kurių vertės nurodomos tik pabaigoje

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425561
D/L: 2019-03-15 11:13:40

Abejotinas gautinų pagrindinių nuomos įmokų sumas ir jų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai, kurie buvo pripažinti pajamomis per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	0,00	0,00
4.1	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	0,00	0,00

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Paseliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

198 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai ¹	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	B 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		2 322,40						2 322,40
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		57 156,30			113,91	1,60		52 271,81
2.1	Įsigyto turto įsigijimo sąvokana		51 315,53			113,91	1,60		51 431,04
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokana		840,77						840,77
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-50 199,01						-50 199,01
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-50 199,01						-50 199,01
3.4	Kiti nuraišymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		115,51			-113,91	-1,60		0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		4 395,20			0,00	0,00		4 395,20
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 parduota, perleista (paskirstyta), sunaudota ir nuraišyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nuraišymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		4 395,20			0,00	0,00		4 395,20
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		2 322,40						2 322,40

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame rašte tekste.

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425561
D/L: 2019-03-15 11:13:40

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	343,64	136,15
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	343,64	136,15
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	343,64	136,15

Pasvalio lopietis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425561
D/L: 2019-03-15 11:13:40

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)	24 070,58	20 094,44	0,00	22 113,20	18 913,28	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautimos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3 976,14			3 199,92		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes				3 199,92		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3 976,14					
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	20 094,44	20 094,44		18 913,28	18 913,28	
1.5.1	Iš biudžeto	20 094,44	20 094,44		18 913,28	18 913,28	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	24 070,58	20 094,44	0,00	22 113,20	18 913,28	

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425561
D/L: 2019-03-15 11:13:40

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)	10.037,27		9.051,19	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	10.037,27		9.051,19	
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)	10.037,27		9.051,19	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

712 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamą gautą turą	Finansavimo sumų pergrąžavimas*	Neatlyginamą gautą turą	Perduota kitoms viešajai sektoriui subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ju pervedimo suveikinti	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ju pervedimo ne viešajai sektoriui subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautos) panaikintos		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	14 valstybės biudžetui (išskyrus valstybės biudžetui dotacijas iš Europos Sąjungos, uždarbia valdybių ir tarptautinių organizacijų)	3,43	131.726,04	0,00		2,92		-131.091,45					41,54
1.1	Neįpragiam turto pagyri	3,43		4.426,04		2,92		-4.391,45					0,00
1.2	Kitoms šaltiniams komponentams		131.726,04	-4.426,04									177.345,06
2	14 savivaldybės biudžetui (išskyrus savivaldybės biudžetui dotacijas iš Europos Sąjungos, uždarbia valdybių ir tarptautinių organizacijų)	185.938,31	245.162,43	0,00	76,47			222.854,41					177.487,22
2.1	Neįpragiam turto pagyri	185.938,31		10.182,10	76,47			-14.935,71					197,78
2.2	Kitoms šaltiniams komponentams	126,15	245.162,43	-10.182,10				-234.918,70					1.845,79
3	14 Europos Sąjungos, uždarbia valdybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dotacijos gaunamos iš Europos Sąjungos, uždarbia valdybių ir tarptautinių organizacijų)	2.539,06			4,14			-597,50					1.945,70
3.1	Neįpragiam turto pagyri	2.539,06			4,14			-597,50					1.945,70
3.2	Kitoms šaltiniams komponentams					763,08		-2.535,00					4.287,21
4	14 kitų šaltinių	5.483,99	2.583,98	0,00		752,04		-2.533,80					0,00
4.1	Neįpragiam turto pagyri	5.483,99		2.583,98				-2.533,80					0,00
4.2	Kitoms šaltiniams komponentams			-2.583,98									185.619,45
5	14 viso finansavimo sumų	193.984,79	378.473,85	0,00	840,77			-388.679,14					1.945,70

* Šioje skiltyje nurodomas finansavimo sumų pergrąžavimas, įskaitant neatsitiktinį turto likvidavimą, valdymą ir kitus šaltinių likvidavimus, susijusius su finansavimo sumomis. Finansavimo sumų dotacijų grąžinimas fondo finansavimo sumoms.

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425561
D/L: 2019-03-15 11:13:40

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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)		3,43	3,43		41,54	41,54
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		185 958,31	185 958,31		177 345,00	177 345,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		2 539,06	2 539,06		1 945,70	1 945,70
4	Iš kitų šaltinių		5 483,99	5 483,99		6 287,21	6 287,21
5	Iš viso		193 984,79	193 984,79		185 619,45	185 619,45

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425561
D/L: 2019-03-15 11:13:40

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medvynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sanaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sanaudos)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sanaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas	0,87	0,87
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos	0,87	0,87
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas	15 781,68	15 781,68
2	Ilgalaikis materialusis turtas	15 781,68	15 781,68
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medvynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamiečiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strategines ir neliečiamosias atsargas		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	15.782,55	15.782,55
5	Iš viso		

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425561
D/L: 2019-03-15 11:13:40

Sudarytu panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
24SUN-3/08	Ilgalaikės sutartys	50	Nenumatyta
12	Trumpalaikės sutartys	3	Nenumatyta

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepatė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425561
D/L: 2019-03-15 11:13:40

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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4 434,49			2 982,10		
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	16 123,31	3 776,58		15 968,07	3 734,25	
4	Sukauptos mokėtinos sumos						
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	16 123,31	3 776,58		15 968,07	3 734,25	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokejimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	20 557,80	3 776,58	0,00	18 950,17	3 734,25	

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425561
D/L: 2019-03-15 11:13:40

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	38.687,44	33.915,39
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus	38.687,44	33.915,39
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	38.687,44	33.915,39
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

* 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.

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425561
D/L: 2019-03-15 11:13:40

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	-250.249,35	-233.535,23	-77.913,46	-71.514,80	38	38
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 terminuotus, autorines ir panašias darbo sutartis)	-885,90	-835,62	-282,43	-258,88	1	1
3	Iš viso	-251.135,25	-234.370,85	-78.195,89	-71.773,68	39	39

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė", 190623051 Vilties g. 10, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425561
D/L: 2019-03-15 11:13:40

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	18.950,17	20.557,80
2	JAV doleriais		
3	Kitomis	18.950,17	20.557,80
4	Iš viso		

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2018.12 - 190623051}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

Pasvalio lopšelis-darželis "Liepaitė"
vyriausioji buhalterė

Hana
Hana Dolirysiušienė

RS Direktora
Aldona Piragienė