PASVALIO LOPŠELIS- DARŽELIS „ŽILVITIS“

290623390 Sodų g. 21, Pasvalys

2017 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji dalis

Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis“, įmonės kodas 290623390, adresas : Sodų g. 21, Pasvalys, įsteigtas 1985m spalio mėn. pagal Pasvalio rajono Liaudies deputatų tarybos vykdomojo komiteto sprendimą 1985 m. birželio 27 d. potvarkiu Nr. -100-p. Įstaigos steigėjas Pasvalio rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla yra ugdymas pagal neformaliojo ikimokyklinio, priešmokyklinio ir specialiojo ugdymo programas . Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinis ugdymas .

Svarbi sąlyga, kuri gali paveikti biudžetinės įstaigos pagrindinę veiklą ateityje- vaikų skaičius.

Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis“ kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi. Įstaiga filialų ir kitų struktūrinių padalinių taip pat neturi.

Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2017 m. gruodžio mėn. 31d. Pasvalio lopšelyje-darželyje „Žilvitis“ dirbo 53 darbuotojai.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1 . Apskaito politikos bendrosios nuostatos

Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai Pasvalio lopšelio-darželio „Žilvitis“ apskaitoje. Lopšelio- darželio apskaitos politika parengta siekiant užtikrinti, kad finansinės būklės (turtas, grynasis turtas, finansavimo sumos ir skolos) taip pat surenkamos pajamos ir patiriamos sąnaudos būtų tiksliai ir teisingai parodytos finansinėje apskaitoje ir ataskaitose, kaip tai reikalauja Lietuvos Respublikos teisės aktai, bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartai. Apskaitos politika taikoma nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Pasvalio lopšelio- darželio veiklai vykdyti įsigytas nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos, į apskaitą turi būti įtraukti kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis“ nevykdo ekonominės veiklos.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami eurais ir centais, apvalinami iki šimtųjų euro dalių.

2.2. Sąskaitų planas

Sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintas Pasvalio lopšelio- darželio „Žilvitis“ direktoriaus 2012 m gruodžio 29 d. įsakymu Nr. V-26.

Sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą, priemonę, projektą;
- lėšų šaltinį;

- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- kitą informaciją.

2.3. Apskaitos politikos taikymas

Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis" taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis" vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje".

Ši apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes:
  - teisingai nurodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
  - parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
  - nešališka, netendencinga;
  - apdairiai pateikta (atsargumo principas);
- visais reikšmingais atvejais išsami.

Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis" pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas" ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Detaliau apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimai ir klaidų taisymas aprašyti šio apskaitos vadovo skyriuje „Apskaitos politikos keitimas".

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

2.4. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujamasi VSAFAS. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

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

Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus. Reikšmingumo dydis vertinamas pagal esminę klaidą ir laikoma, kad suma yra reikšminga, jei yra didesnė nei 1 % per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės (ne mažiau už 5547 Eur).Atsižvelgiant į konkrečias aplinkybes, lemiamas veiksnys gali būti arba ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių turinys, arba sumos dydis, arba abu kartu.

2.5. Nematerialusis turtas

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

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

Nematerialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

- programinė įranga ir jos licencijos;
- kitas nematerialus turtas.

Po pirminio pripažinimo riboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir turto nuvertėjimo sumą.

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

- pastatai;
- infrastruktūros ir kiti statiniai,
- mašinos ir įrenginiai;
- transporto priemonės;
- baldai ir biuro įranga;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą (įsigijimo savikainos metodas).

Tuo atveju, jei kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių ar kitų vertybių tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta ir šios vertybės nėra apdraustos, jos apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomos taip (teikiant prioritetą pirmiau einančiam punktui):

- verte, kuri yra nustatoma vadovaujantis to turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo vertinimo duomenimis;
- įsigijimo savikaina, jei ji gali būti patikimai nustatyta;
- simboline vieno euro verte (jei įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai nustatyta).

Viešojo sektoriaus subjektas patikslina tikrąją vertę kiekvienų finansinių metų pabaigoje, prieš rengdamas metines finansines ataskaitas. Tikroji vertė taip pat turi būti koreguojama per ataskaitinį laikotarpį, jei viešojo sektoriaus subjektas gavo naujos informacijos, kuria vadovaujantis tikrosios vertės pasikeitimas yra reikšmingas. Tikrosios vertės pokytis (padidėjimas ir sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tiesiogiai grynojo turto, tikrosios vertės rezervo sąskaitoje. Nurašant ar parduodant tokį turtą, tikrosios vertės rezervo dalis, susijusi su šiuo turtu, turi būti perkeliama į sukaupto perviršio ar deficito sąskaitą.

2.7. Biologinis turtas

Biologinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

Biologinio turto Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis“ neturi.

2.8. Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos".

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos".

Atsargos pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

- maisto produktai;
- kuras, degalai, tepalai;
- atsarginės dalys;
- kitos medžiagos ir žaliavos;
- medikamentai;
- ūkinis inventorius.

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

2.9. Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus" ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai".

Finansinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžimą, pateiktą 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" ir 14-ojo VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus" nuostatas.

Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikio finansinio turto Pasvalio lopšelyje- darželyje „Žilvitis'' nėra.

Trumpalaikis finansinis turtas:

- per vienus metus gautinos sumos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Pirminio pripažinimo metu finansinis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

2.10. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius

Investicijų į nuosavybės vertybinius popierius Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis'' neturi.

2.11. Gautinos sumos

Gautinų sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas".

Pagal tikslą VSS gautinas sumas skirsto į:

- gautinas trumpalaikes sumas;
- gautinas finansavimo sumas;
- gautinas sumas už turto naudojimą;
- gautinas sumas už parduotas prekes ir paslaugas;
- sukauptas gautinas sumas;
- gautinas sumas už netesybas;
- kitas gautinas sumas.

Pirminio pripažinimo metu gautinas sumas vertiname įsigijimo savikaina. Gautinos sumos nenurašomos tol, kol turime teisę į gautinas sumas ir paslaugas arba turtą pagal išankstinius apmokėjimus.

Šioms sumoms skaičiuojamas nuvertėjimas ir iš apskaitos nurašomos suėjus senaties terminui arba esant kitoms aplinkybėms (pvz.: skolininkui bankrutavus). Finansinės būklės ataskaitoje gautinos sumos parodomos grynąja verte, iš įsigijimo savikainos atėmus nuvertėjimą.

2.12 . Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

2.13. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos".

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus:

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas ministerijos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – finansavimo sumos, gaunamos pinigais ilgalaikiam turtui arba atsargoms įsigyti, arba nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos;
- finansavimo sumos skirtos ataskaitinio laikotarpio kitoms išlaidoms kompensuoti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais , kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams , mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektams, registruojamos kaip sąnaudos kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Detaliai finansavimo sumų apskaitos ypatumai aprašyti apskaitos vadovo apraše.

2.14. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai", 18-ajame VSAFAS – „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai", 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys" ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos".

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikius finansinius įsipareigojimus;
- ilgalaikius atidėjinius;

- kitus ilgalaikius finansinius įsipareigojimus.

Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai skirstomi į:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalį ir trumpalaikius atidėjinius;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį;
- trumpalaikius finansinius įsipareigojimus;
- mokėtinas sumas į biudžetus ir fondus;
- mokėtinas subsidijas, dotacijas ir finansavimo sumas;
- mokėtinas socialines išmokas;
- grąžintinus mokesčius, įmokas ir jų permokas;
- su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus;
- sukauptas mokėtinas sumas;
- tiekėjams mokėtinas sumas;
- kitus trumpalaikius finansinius įsipareigojimus.

Pirmą kartą pripažindamas finansinį įsipareigojimą, viešojo sektoriaus subjektas įvertina jį įsigijimo savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje Pasvalio lopšelis-darželis „Žilvitis“ turi dabartinę teisinę priemonę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios salygos atidėjiniai nėra pripažįstami, o tiktai informacija, apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą, pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Metodą atidėjinio sumos dydžiui nustatyti darželis pasirenka pagal aplinkybes.

Detaliai atidėjinių apskaitos ypatumai aprašyti apskaitos vadovo apraše.

Finansinė nuoma (lizingas). Nuoma apskaitoje laikoma finansine nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta (arba sutarties sąlygos apsprendžia) bent viena iš šių sąlygų:

- nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;
- nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;
- nuomos laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 procentai turto ekonominio naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;
- nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės;
- nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės ir paskirtis negali būti lengvai pakeičiami ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik šis nuomininkas.

Finansinės nuomos (lizingo) Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis“ neturi.

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 (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

2.15. Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

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

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

Pajamos turi būti įverinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Tuo atveju , kai mokėjimas atidėtas ilgesniam nei 12 mėnesių laikotarpiui ir už atidėtą laiką neskaičiuojamos palūkanos, tikroji pajamų vertė apskaičiuojama diskontuojant visas ateityje gaunamas sumas.

Detaliai pajamų apskaitos ypatumai aprašomi Sukauptų pajamų ir sąnaudų apskaičiavimo ir apskaitos tvarkos apraše bei Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše.

2.16. Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos". Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Sukauptų pajamų ir sąnaudų apskaičiavimo ir apskaitos tvarkos apraše.

2.17. Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta".

Sandorių užsienio valiuta Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis'' neturi.

2.18. Turto nuvertėjimas

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.

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.

2.19. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

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

2.20. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ne vėliau kaip iki kitų metų sausio 15 (penkioliktos) dienos.

2.21. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

2.22. Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai".

Apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – VSS veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis'' apskaitą tvarko pagal segmentą „Švietimas". Tačiau įstaiga taip pat vykdo kai kurias funkcijas kurios priskirtos segmentui „ Socialinė apsauga'' .

2.23. Apskaitos politikos keitimas

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

Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

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

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, t.y. nėra koreguojama.

2.24. Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

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.

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. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikoma AV pasirinkta apskaičiavimo taisyklė (pvz. konkretūs nusidėvėjimo normatyvai).

2.25. Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas". Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 1 % per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. 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, t.y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

P3 Nematerialus turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai, t.y. 2016 m. gruodžio 31 d., kito nematerialiojo turto įsigijimo savikaina –947,75 Eur. Iš jo visiškai amortizuoto, bet naudojamo nematerialaus turto įsigijimo savikaina 447,75 Eur. Nematerialiojo turto judėjimas per 2017 m. pateiktas 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas" 1 priedo pateiktoje formoje

P4 Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina atask. laik. pab. – 614233,30 Eur;
Sukauptas nusidėvėjimas - 360562,10 Eur;
Likutinė vertė 253671,20 Eur.

iš jų:
Negyvenamų pastatų įsigijimo savikaina – 512329,00 Eur,
Sukauptas nusidėvėjimas- 295554,17 Eur,
Likutinė vertė – 216774,83 Eur.
Mašinos ir įrengimai įsigijimo savikaina – 12443,38 Eur,
Sukauptas nusidėvėjimas – 6311,88 Eur,
Likutinė vertė – 6131,50 Eur.
Baldų ir biuro įrangos įsigijimo savikaina – 15186,00 Eur.
Sukauptas nusidėvėjimas - 12800,25 Eur. Iš jų yra visiškai nusidėvėjusių, bet toliau naudojamų.
Likutinė vertė – 2385,75 Eur.
Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 11079,78 Eur,
Sukautas nusidėvėjimas – 10989,53 Eur,
Likutinė vertė – 90,25 Eur.
Infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo savikaina – 25544,54 Eur,
Sukauptas nusidėvėjimas – 15453,46 Eur,
Likutinė vertė- 10091,08 Eur.
Transporto priemonių įsig. savikaina – 37650,60 Eur,
Sukauptas nusidėvėjimas – 19452,81 Eur,
Likutinė vertė – 18197,79 Eur.
Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per 2017 m. pateiktas 12- ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas" 1 priedo pateiktoje formoje.

Biologinis turtas

Biologinio turto lopšelis- darželis neturi.

P8 Atsargos

Atsargų vertės pasikeitimas per 2017 m. pateiktas 8- ojo VSAFAS „Atsargos" 1 priedo pateiktoje formoje.

Nesunaudotų medžiagų, žaliavų įstaigos veikloje likutis 2017 m. gruodžio 31 d. 3884,36 Eur.
Sunaudotų atsargų savo veikloje suma netinka su veiklos rezultatų ataskaitoje sunaudotų atsargų sąnaudomis 10599,81 Eur. Ši suma įeina į transporto sąnaudas 3728,95 Eur, einamojo remonto sąnaudas 3977,95 Eur, kitos veiklos sąnaudas (darbuotojų maitinimas ir transporto nuoma) 1454,20 Eur, socialinių išmokų sąnaudas 1438,71 Eur.

P9 Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus per 2017 m. pateikta 6 –ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas'' lentelėje. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro transporto draudimas 292,86 Eur.

P17 Mokėtinos sumos

Sukauptos mokėtinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams ir jų soc. draudimui	24185,08
1.2	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	975,20
1.3	Sukauptos sumos atsiskaitymams su darbuotojais	0,0
1.4	Darbdavio soc. draudimo įmokos	0,00
	VISO:	**25160,28**

Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikių investicijų darželis neturi.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai banko sąskaitose:

Biudžeto asignavimai –	0,00 Eur
Spec. lėšų likutis sąskaitoje –	1551,94 Eur
Pavedimų lėšų likutis sąskaitoje	6340,30 Eur
Pinigai kasoje -	0,00 Eur
Viso:	**7892,24 Eur**

Pavedimų lėšų sąskaitoje liko nepanaudoti pinigai , gauti iš kitų šaltinių atsargoms pirkti (2 % gyvent. pajamų). Planuojama juos išleisti 2018 m. Spec. lėšų sąskaitoje liko tėvų įmokos, nepervestos į biudžetą.

P12 Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20 VSAFAS „Finansavimo sumos" 4 ir 5 prieduose pateiktas formas.

Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų lopšelis- darželis neturi.

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai ir mokėtini įsipareigojimai per 2017 m. pateikti 17- ojo VSAFAS „ Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai'' 12 priede pateiktą formą.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukaupta finansavimo pajamų	24977,80
1.2	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6155,62
1.3	Sukauptos sumos atsiskaitymams su darbuotojais	0,0
1.4	Darbdavio soc. draudimo įmokos	0,00
1.5.	Kitos gautinos sumos	182,48
	VISO:	**31315,90**

P17 . Sukauptos mokėtinos sumos atostogoms ir soc. draudimui - **24185,08 Eur**

P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos 614560,12 Eur

Iš jų:

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos
Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma Eur
1.	Šildymo	20653,21
2.	Elektros energija	3703,06
3.	Vanduo ir kanalizacija	1966,80
4.	Ryšių paslaugos	418,17
5.	Kitų komunalinių paslaugų	983,83
	Viso:	**27725,07**

P22 Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma Eur
1.	Darbo užmokestis	381539,02
2.	Soc. draudimas	117170,85
	Viso:	498709,87

Palyginus ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, matosi padidėjimas 12081,54 Eur. Lyginant atskirų straipsnių sąnaudas, daugiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos 19560,05 Eur. Tam įtakos turėjo darbo užmokesčio, o tuo pačiu ir darbdavio soc. draudimo įmokų padidėjimas, taip pat 3-jų darbuotojų išeitinės išmokos, kurios su darbdavio sodra sudarė 8289,34 eur. Komunalinių paslaugų sąnaudos beveik lygios, palyginus su praėjusių metų sąnaudomis. Tam turėjo įtakos orai. Transporto sąnaudų straipsnis padidėjo dėl to, kad atsargos, susijusios su transporto sąnaudomis, vedamos į tą patį straipsnį. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos yra kartu su atsargomis. Praeitais metais atsargos buvo rodomos atsargų straipsnyje, o remonto sąnaudos kitų paslaugų straipsnyje.

Pagrindinės veiklos pajamos: 614224,62 Eur

Iš jų:

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Eil. Nr.	Pajamos	Suma Eur
1	Tėvų įmokos	**32955,40**

Palyginus ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pajamas su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pajamomis, tai matosi padidėjimas 9622,60 Eur. Tai turėjo įtakos padidėjusios finansavimo pajamos iš savivaldybės ir valstybės biudžetų.

Pasvalio lopšelio- darželio „Žilvitis“ konsoliduoto turto reikšmingumo kriterijus nustatytas darželio direktoriaus 2017-12-29 įsakymu Nr. V-26 1 %. 2017 m. tai sudaro 5547 Eur.

Pasvalio lopšelio- darželio „Žilvitis“ nebalansinėje sąskaitoje esančio turto vertė pateikiama lentelėje (pagal 2017-12- 31 duomenis):

Eil. Nr.	Turto grupė	Turto vertė Eur	Pastabos
1.	Ūkinis inventorius- trumpalaikis turtas. Užbalansinė sąskaita Nr.0133001	2060,73	Panaudos sutartys, sudarytos su Pasvalio rajono sutrikusio intelekto žmonių užimtumo centru „Viltis“ (neribotam laikui): 1999-01-02;2002-07-30.
	Ūkinis inventorius (konteineriai) Užbalansinė sąskaita Nr.0133001	144,81	Perdavimo- priėmimo aktas 2013.06.13. Nr. 694 UAB EMP recycling“ naudotis patikėjimo teise.
3.	Ilgalaikis turtas. Garažas. Užbalansės sąskaita Nr.0131001	805,04	Panaudos sutartis sudaryta su Pasvalio rajono paslaugų ir užimtumo centru pagyvenusiems ir neįgaliesiems. Panaudos sutartis Nr.1S-49 2016-06-16
4.	Ilgalaikis turtas. Žemė Užbalansės sąskaita Nr.0135001	16920,47	Panaudos sutartis su LR valstybe. Sutarties Nr. 24 SUN- 1, 2011- 03-09.
5.	Ūkinis inventorius . Užbalansės sąskaita Nr.0210001	110029,39	Ūkinis inventorius, naudojamas darželio veikloje.
6.	Pagal panaudos sutartį išnuomotas turtas Negyvenamos patalpos Sąskaitos Nr.0140001	50443,99	Pasvalio rajono pedagoginei psichologinei tarnybai. Panaudos sutartis 2004-09-09 Negyvenamos patalpos unik.Nr.67/985-0058-012-1; Pasvalio r. savivald. 2004-09-09 įsakymu Nr.DV-463.
7.	Numeruoti blankai. Sąskaitos Nr.0134001	76	

Direktorius Armandas Abazorius

Vyr. buhalterė Aldona Balčiūnienė

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**254.046,19**	**273.341,71**
I	Nematerialusis turtas	P03	374,99	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		374,99	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	253.671,20	273.341,71
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		216.774,83	227.936,58
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10.091,08	8.222,22
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6.131,50	7.656,22
II.6	Transporto priemonės		18.197,79	25.727,91
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.385,75	3.600,41
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		90,25	198,37
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**43.385,36**	**42.599,86**
I	Atsargos	P08	3.884,36	4.221,09
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		3.884,36	4.221,09
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	292,86	3.401,75
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	31.315,90	28.769,08
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	6.155,62	6.191,51
III.5	Sukauptos gautinos sumos		24.977,80	22.577,57
III.6	Kitos gautinos sumos		182,48	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	7.892,24	6.207,94
	IŠ VISO TURTO:		297.431,55	315.941,57

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 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**	**262.616,79**	**281.997,23**
I	Iš valstybės biudžeto		705,13	913,38
II	Iš savivaldybės biudžeto		244.289,16	262.443,32
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.087,49	2.769,09
IV	Iš kitų šaltinių		15.535,01	15.871,44
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**25.160,28**	**23.963,46**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		25.160,28	23.963,46
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į 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	975,20	676,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	24.185,08	23.286,87
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**9.654,48**	**9.980,88**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		9.654,48	9.980,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-326,40	2.123,44
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9.980,88	7.857,44
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		297.431,55	315.941,57

Direktorius	(parašas)	Armandas Abazorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)		(vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė	(parašas)	Aldona Balčiūnienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))		(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						7.857,44	7.857,44	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		2.123,44	2.123,44	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						9.980,88	9.980,88	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-326,40	-326,40	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						9.654,48	9.654,48	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius		Armandas Abazorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė		Aldona Balčiūnienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**1.684,30**	**0,00**	**1.684,30**	**1.409,07**	**0,00**	**1.409,07**
I	Įplaukos		627.351,75	0,00	627.351,75	620.414,62	0,00	620.414,62
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		556.331,27	0,00	556.331,27	553.645,34	0,00	553.645,34
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		173.838,71	0,00	173.838,71	169.296,04	0,00	169.296,04
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		381.804,61	0,00	381.804,61	380.533,35	0,00	380.533,35
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		687,95	0,00	687,95	3.815,95	0,00	3.815,95
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		34.266,05	0,00	34.266,05	30.923,12	0,00	30.923,12
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		33.117,16	0,00	33.117,16	30.797,45	0,00	30.797,45
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		3.637,27	0,00	3.637,27	5.048,71	0,00	5.048,71
II	Pervestos lėšos		-33.117,16	0,00	-33.117,16	-30.871,15	0,00	-30.871,15
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-33.117,16	0,00	-33.117,16	-30.871,15	0,00	-30.871,15
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-592.550,29	0,00	-592.550,29	-588.134,40	0,00	-588.134,40
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-497.811,66	0,00	-497.811,66	-478.396,27	0,00	-478.396,27
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-31.195,29	0,00	-31.195,29	-32.644,23	0,00	-32.644,23
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-5.206,13	0,00	-5.206,13	-5.356,85	0,00	-5.356,85
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.028,26	0,00	-1.028,26	-384,12	0,00	-384,12
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-9.376,89	0,00	-9.376,89	-14.674,30	0,00	-14.674,30
III.7	Atsargų įsigijimo		-42.461,21	0,00	-42.461,21	-52.408,70	0,00	-52.408,70
III.8	Socialinių išmokų		-1.438,71	0,00	-1.438,71	-1.496,04	0,00	-1.496,04
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4.032,14	0,00	-4.032,14	-2.773,89	0,00	-2.773,89
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-500,00**	**0,00**	**-500,00**	**-6.053,78**	**0,00**	**-6.053,78**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-500,00	0,00	-500,00	-6.053,78	0,00	-6.053,78
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**500,00**	**0,00**	**500,00**	**6.053,78**	**0,00**	**6.053,78**
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		500,00	0,00	500,00	6.053,78	0,00	6.053,78
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		500,00	0,00	500,00	6.053,78	0,00	6.053,78
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**1.684,30**	**0,00**	**1.684,30**	**1.409,07**	**0,00**	**1.409,07**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**6.207,94**		**6.207,94**	**4.798,87**		**4.798,87**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**7.892,24**		**7.892,24**	**6.207,94**		**6.207,94**

Direktorius — (parašas) — Armandas Abazorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — (parašas) — Aldona Balčiūnienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	**Nebalansinės sąskaitos**			**0,00**
1KL	**Ilgalaikis turtas**	**254.046,19**	**273.341,71**	**-19.295,52**
11	Nematerialusis turtas	374,99		374,99
111	Plėtros darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos	374,99		374,99
113	Patentai ir kitos licencijos			0,00
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas			0,00
116	Nebaigti projektai			0,00
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			0,00
118	Prestižas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	253.671,20	273.341,71	-19.670,51
1201	Žemė			0,00
1202	Pastatai	216.774,83	227.936,58	-11.161,75
12021	Gyvenamieji pastatai			0,00
12022	Negyvenamieji pastatai	216.774,83	227.936,58	-11.161,75
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	10.091,08	8.222,22	1.868,86
12031	Infrastruktūros statiniai			0,00
12032	Kiti statiniai	10.091,08	8.222,22	1.868,86
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai	6.131,50	7.656,22	-1.524,72
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai	4.641,18	5.851,98	-1.210,80
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	1.490,32	1.804,24	-313,92
1206	Transporto priemonės	18.197,79	25.727,91	-7.530,12
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejinės vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	2.385,75	3.600,41	-1.214,66
12081	Baldai	1.318,25	1.551,05	-232,80
12082	Kompiuterinė įranga	497,59	1.113,81	-616,22
12083	Kita biuro įranga	569,91	935,55	-365,64
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	90,25	198,37	-108,12
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	90,25	198,37	-108,12
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			0,00
12101	Nebaigta statyba			0,00
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			0,00
16	Ilgalaikis finansinis turtas			0,00
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vienų metų gautinos sumos			0,00
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			0,00

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			0,00
17	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas			0,00
192	Ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas			0,00
193	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			0,00
2KL	**Trumpalaikis turtas**	**43.385,36**	**42.599,86**	**785,50**
20	Atsargos	3.884,36	4.221,09	-336,73
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	3.884,36	4.221,09	-336,73
202	Ūkinis inventorius			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Išankstiniai apmokėjimai	292,86	3.401,75	-3.108,89
211	Išankstiniai apmokėjimai		3.127,25	-3.127,25
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	292,86	274,50	18,36
22	Per vienus metus gautinos sumos	31.315,90	28.769,08	2.546,82
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vienų metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			0,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	6.155,62	6.191,51	-35,89
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			0,00
228	Sukauptos gautinos sumos	24.977,80	22.577,57	2.400,23
229	Kitos gautinos sumos	182,48		182,48
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7.892,24	6.207,94	1.684,30
241	Pinigai bankų sąskaitose	7.892,24	6.207,94	1.684,30
242	Grynieji pinigai			0,00
243	Pinigai įšaldytose sąskaitose			0,00
244	Pinigai kelyje			0,00
245	Piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	**Grynasis turtas**	**-9.654,48**	**-9.980,88**	**326,40**
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-9.654,48	-9.980,88	326,40
32	Rezervai			0,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
4KL	**Finansavimo sumos**	**-262.616,79**	**-281.997,23**	**19.380,44**
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-262.616,79	-281.997,23	19.380,44
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-2.087,49	-2.769,09	681,60
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-2.087,49	-2.769,09	681,60
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-705,13	-913,38	208,25
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-705,13	-913,38	208,25
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-244.289,16	-262.443,32	18.154,16
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-244.289,16	-262.181,41	17.892,25
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)		-261,91	261,91
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-15.535,01	-15.871,44	336,43
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-15.535,01	-15.871,44	336,43
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
5KL	**Ilgalaikiai įsipareigojimai**			**0,00**
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
6KL	**Trumpalaikiai įsipareigojimai**	**-25.160,28**	**-23.963,46**	**-1.196,82**
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinos subsidijos			0,00
642	Mokėtinos dotacijos			0,00
643	Mokėtinos finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinos socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			0,00
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Grąžintini mokesčiai			0,00
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			0,00
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			0,00
674	Kitos grąžintinos permokos			0,00
68	Pervestinos sumos			0,00
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinos sumos išteklių fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos			0,00
686	Grąžintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-25.160,28	-23.963,46	-1.196,82
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-975,20	-676,59	-298,61
692	Mokėtinos sumos darbuotojams			0,00
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-24.185,08	-23.286,87	-898,21
7KL	**Pajamos**	**-615.687,92**	**-604.602,02**	**-11.085,90**
70	Finansavimo pajamos	-581.269,22	-572.856,19	-8.413,03
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-38.070,82	-46.373,11	8.302,29

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-543.198,40	-526.483,08	-16.715,32
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams			0,00
715	Grąžintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos			0,00
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			0,00
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-34.418,70	-31.745,83	-2.672,87
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-34.418,70	-31.819,53	-2.599,17
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į valstybės biudžetą		73,70	-73,70
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansine ar investicine veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Baudų ir delspinigių pajamos			0,00
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos			0,00
8KL	**Sąnaudos**	**616.014,32**	**602.478,58**	**13.535,74**
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių išmokų sąnaudos	1.438,71	1.496,04	-57,33
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos	1.438,71	1.496,04	-57,33
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			0,00
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos			0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	613.121,41	600.908,84	12.212,57
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	381.539,02	366.003,73	15.535,29
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	117.170,85	113.146,09	4.024,76
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	19.795,52	18.846,04	949,48
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	27.725,07	28.812,11	-1.087,04
8705	Komandiruočių sąnaudos			0,00
8706	Transporto sąnaudos	4.907,61	1.260,14	3.647,47
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1.028,26	384,12	644,14
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	13.198,04		13.198,04
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			0,00
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	43.768,54	55.159,00	-11.390,46
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	3.988,50	17.285,17	-13.296,67
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos		12,44	-12,44
88	Kitos veiklos sąnaudos	1.454,20	73,70	1.380,50
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			0,00
891	Palūkanų sąnaudos			0,00
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			0,00
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	**Specialiosios sąskaitos**			**0,00**
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokestis			0,00

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**614.224,62**	**604.602,02**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		581.269,22	572.856,19
I.1	Iš valstybės biudžeto		173.638,54	177.037,19
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		403.287,43	388.348,07
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		681,60	747,43
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.661,65	6.723,50
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		32.955,40	31.745,83
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	32.955,40	31.745,83
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-614.560,12**	**-602.478,58**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-498.709,87	-479.149,82
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-19.795,52	-18.846,04
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-27.725,07	-28.812,11
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-4.907,61	-1.260,14
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.028,26	-384,12
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-13.198,04	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-43.768,54	-55.159,00
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-1.438,71	-1.496,04
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-3.988,50	-17.285,17
XIV	KITOS			-86,14
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-335,50**	**2.123,44**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**9,10**	**0,00**
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.463,30	73,70
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-73,70
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1.454,20	
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-326,40**	**2.123,44**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-326,40**	**2.123,44**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius		Armandas Abazorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė		Aldona Balčiūnienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Bendra eliminavimo informacijos duomenų peržiūros forma pagal pasirinktą subjektą

Kategorija - 3 INTERCOMPANY

A. Balčiūnienė

Data: 2018.03.14 10:26:08
F-E00-B-VV - Bendra eliminavimo informacijos duomenų peržiūros forma pagal pasirinktą subjektą
Duomenų įvesties periodas - 2017.12
Laikotarpis - 2017.12
Subjektas - 290623390 - Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis"
Sąskaita - -

Partnerio ir eliminuojamos finansinės eilutės pavadinimas	F99 - Likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo FP1023401 - Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriaus administruojamas išteklių fondas	-153.136,48
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos iš kitų VSS TS10031 - Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Panevėžio skyriaus administruojamas išteklių fondas	-117.027,47

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Biudžetinė įstaiga

Adresas: Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

Subjektas užsiima	Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis", įmonės kodas 290623390, įsteigtas 1985-06-27, pagal Pasvalio rajono Liaudies deputatų tarybos vykdomojo komiteto sprendimą, potvarkiu Nr.100-p. Įstaigos steigėjas Pasvalio rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla yra ugdymas pagal neformaliojo ikimokyklinio, priešmokyklinio ir specialiojo ugdymo programas. Pagrindinė veiklos sritis- ikimokyklinis ugdymas.	veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4
	Struktūrinių padalinių nėra	Sodų g. 21, Pasvalys	Ikimokyklinis ugdymas

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
54	53

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ugdytinių skaičius

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

2017 m.

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

2 Apskaitos politika

1	Finansinių ataskaitų forma
	Žemesnio lygio finansinių ataskaitų formos
2	Finansinių ataskaitų valiuta
	Finansinių ataskaitų valiuta- eurais.
3	Nematerialusis turtas
	Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas", nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės- 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas" Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupe: programinė įranga ir jos licencijos; kitas nematerialusis turtas. Po pirminio pripažinimo riboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo
4	Ilgalaikis materialusis turtas
	Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas", ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės- 22-ajame VSAFAS „ Turto nuvertėjimas" Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas
5	Biologinis turtas
	Biologinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai" Biologinio turto Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis" neturi.
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai
	Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai", 18-ajame VSAFAS- „ Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai", 19-ajame VSAFAS„ Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys" ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos". Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų Pasvalio lopšelyje- darželyje „Žilvitis" nėra. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai skirstomi į: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalį ir trumpalaikius atidėjinius; ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį; trumpalaikius finansinius įsipareigojimus; mokėtinas sumas į biudžetus ir fondus; mokėtinas subsidijas, dotacijas ir finansavimo sumas; mokėtinas socialines išmokas; grąžintinius mokesčius, įmokas ir jų permokas; su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus; sukauptas mokėtinas sumas; tiekėjams mokėtinas sumas kitus trumpalaikius finansinius įsipareigojimus.
7	Atsargos
	Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos". Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos". Atsargos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes: maisto produktai; kuras, degalai, tepalai; atsarginės dalys; kitos medžiagos ir žaliavos; medikamentai; ūkinis inventorius. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas- įsigijim
8	Finansavimo sumos

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

2 Apskaitos politika

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos". Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus:
finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.
Finansavimo sumos- iš valstybės biudžeto, Europos sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas ministerijos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimas vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą. Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:
finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti- finansavimo sumos, gaunamos pinigais ilgalaikiam turtui arba atsargoms įsigyti, arba nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos;
finansavimo sumos, skirtos ataskaitinio laikotarpio kitoms išlaidoms kompensuoti.
Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos, sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems VSS, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant

9 Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis" turi dabartinę teisinę priemonę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos atidėjiniai nėra pripažįstami, o tiktai informacija, apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą, pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Metodą atidėjinio sumos dydžiui nustatyti darželis pasirenka pagal

10 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Nuoma apskaitoje laikoma finansine nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyti (arba sutartie sąlygos apsprendžia) bent vieną iš šių sąlygų:
nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;
nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimas, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 %) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;
nuomos laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 % turto ekonominio naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;
nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 % nuomojamo turto tikrosios vertės;
nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės ir paskirtis negali būti lengvai pakeičiami ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik šis nuomininkas.
Finansinės nuomos (lizingo) Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis" neturi.

11 Segmentai

Informacija pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai". Apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai- VSS veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.
Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis" apskaitą tvarko pagal segmentą „Švietimas". Tačiau įstaiga taip pat vykdo kai kuris funkcijas, kurios priskirtos segmentui „Socialinė apsauga " ir „Ekonomika".

12 Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamų Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis" neturi.

13 Kitos pajamos

Pasvalio lopšelio- darželio „Žilvitis" kitas pajamas sudaro tėvų įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje.

14 Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11- ajame VSAFAS „Sąnaudos". Sąnaudų ,susijusių su konkrečiu turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS
Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.
Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą.

15 Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

16 Operacijos užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta" Sandorių užsienio valiuta Pasvalio lopšelis- darželis neturi.

17 Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

18 Kiti apskaitos principai

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

2 Apskaitos politika

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtak		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**273.341,71**			**273.341,71**
I	Nematerialusis turtas		0,00			0,00
I.1	Plėtros darbai					0,00
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 mokėjimai					0,00
I.5	Prestižas					0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas		273.341,71			273.341,71
II.1	Žemė					0,00
II.2	Pastatai		227.936,58			227.936,58
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8.222,22			8.222,22
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.656,22			7.656,22
II.6	Transporto priemonės		25.727,91			25.727,91
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės					0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.600,41			3.600,41
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		198,37			198,37
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas					0,00
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas					0,00
B	**BIOLOGINIS TURTAS**					**0,00**
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**42.599,86**			**42.599,86**
I	Atsargos		4.221,09			4.221,09
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		4.221,09			4.221,09
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai		3.401,75			3.401,75
III	Per vienus metus gautinos sumos		28.769,08			28.769,08
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos					0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		6.191,51			6.191,51
III.5	Sukauptos gautinos sumos		22.577,57			22.577,57
III.6	Kitos gautinos sumos					0,00
IV	Trumpalaikės investicijos					0,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6.207,94			6.207,94
	IŠ VISO TURTO		315.941,57			315.941,57
D	**FINANSAVIMO SUMOS**		**281.997,23**			**281.997,23**
I	Iš valstybės biudžeto		**913,38**			913,38
II	Iš savivaldybės biudžeto		**262.443,32**			262.443,32
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		**2.769,09**			2.769,09
IV	Iš kitų šaltinių		**15.871,44**			15.871,44
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**23.963,46**			**23.963,46**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai					0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai					0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		23.963,46			23.963,46
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai					0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis					0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą					0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus					0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos					0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui					0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos					0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		676,59			676,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai					0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		23.286,87			23.286,87
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai					0,00
F	**GRYNASIS TURTAS**		**9.980,88**			**9.980,88**
I	Dalininkų kapitalas					0,00
II	Rezervai					0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas					0,00
II.2	Kiti rezervai					0,00
III	Nuosavybės metodo įtaka					0,00
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		9.980,88			9.980,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.123,44			2.123,44
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.857,44	0,00		7.857,44
G	**MAŽUMOS DALIS**					**0,00**
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		315.941,57			315.941,57

Direktorius
(viešojo sektoriaus subiekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Armandas Abazorius (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalterių)) (parašas) Aldona Balčiūnienė (vardas ir pavardė)

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**604.602,02**			**604.602,02**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		572.856,19			572.856,19
I.1	Iš valstybės biudžeto		177.037,19			177.037,19
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		388.348,07			388.348,07
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		747,43			747,43
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.723,50			6.723,50
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		31.745,83			31.745,83
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31.745,83			31.745,83
III.2	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					0,00
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**-602.478,58**			**-602.478,58**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-479.149,82			-479.149,82
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-18.846,04			-18.846,04
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-28.812,11			-28.812,11
IV	KOMANDIRUOČIŲ					0,00
V	TRANSPORTO		-1.260,14			-1.260,14
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-384,12			-384,12
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO					0,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ					0,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-55.159,00			-55.159,00
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-1.496,04			-1.496,04
XI	NUOMOS					0,00
XII	FINANSAVIMO					0,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-17.285,17			-17.285,17
XIV	KITOS		-86,14			-86,14
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**2.123,44**			**2.123,44**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**0,00**			**0,00**
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		73,70			73,70
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-73,70			-73,70
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS					0,00
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**					**0,00**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**					**0,00**
G	**PELNO MOKESTIS**					**0,00**
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**2.123,44**			**2.123,44**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**					**0,00**
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**2.123,44**			**2.123,44**
1	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					0,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					0,00

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

(parašas)

Armandas Abazorius
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Aldona Balčiūnienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				-1.200,00					-611.921,41	-1.438,71	-614.560,12
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-999,15					-497.710,72		-498.709,87
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-19.795,52		-19.795,52
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-27.725,07		-27.725,07
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto									-4.907,61		-4.907,61
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1.028,26		-1.028,26
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-13.198,04		-13.198,04
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				-200,85					-43.567,69		-43.768,54
1.10	Socialinių išmokų										-1.438,71	-1.438,71
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-3.988,50		-3.988,50
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos				-1.200,00					-591.350,29		-592.550,29
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-999,15					-496.812,51		-497.811,66
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-31.195,29		-31.195,29
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto									-5.206,13		-5.206,13
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1.028,26		-1.028,26
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-9.376,89		-9.376,89
3.1.7	Atsargų įsigijimo				-200,85					-42.260,36		-42.461,21
3.1.8	Socialinių išmokų									-1.438,71		-1.438,71
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-4.032,14		-4.032,14
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				-2.602,97					-598.379,57	-1.496,04	-602.478,58
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-2.602,97					-476.546,85		-479.149,82
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-18.846,04		-18.846,04
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-28.812,11		-28.812,11
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto									-1.260,14		-1.260,14
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-384,12		-384,12
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-55.159,00		-55.159,00
1.10	Socialinių išmokų										-1.496,04	-1.496,04
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-17.285,17		-17.285,17
1.14	Kitos									-86,14		-86,14
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos				-2.602,97					-584.035,39	-1.496,04	-588.134,40
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-2.602,97					-475.793,30		-478.396,27
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-32.644,23		-32.644,23
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto									-5.356,85		-5.356,85
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-384,12		-384,12
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-14.674,30		-14.674,30
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-52.408,70		-52.408,70
3.1.8	Socialinių išmokų										-1.496,04	-1.496,04
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-2.773,89		-2.773,89
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

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 savikaina sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
447,75	447,75

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

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 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje					447,75				447,75
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		500,00							500,00
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		500,00							500,00
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduota									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyta									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaitos kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		500,00			447,75				947,75
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			X	-447,75	X	X		-447,75
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-125,01		X		X	X		-125,01
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	-125,01		X	-447,75	X	X		-572,76
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta 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)		374,99			0,00				374,99
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)					0,00				0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
32.952,54	20.504,79

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

Pavadinta kapitala-darbiela "Žiburiu", 290623306, Stalų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvalio
10: 210743627
D.L. 2018-03-13 10:12:55

34 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Inžinerinės statinės ir kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kitos įrenginės kadiliniu vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitos ilgalaikio materialiojo turto vertybės	Kitos ilgalaikio materialiojo turto	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina atskaitinio laikotarpio pradžioje			327.544,23	16.529,51		12.443,38	37.650,80		15.186,00		11.859,78			614.255,50
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 ir 2.2)														
2.1	Pirkta turto įsigijimo savikaina														
2.2	Nudėjėjimai gauto turto įsigijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto turto per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Perduota														
3.2	Parduota														
3.3	Nurašyta														0,00
4	Pergrupavimai (+/-)			-15.015,23	15.015,23										
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina laikotarpio pabaigoje														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4-5)			312.529,00	31.544,54		12.443,38	37.650,80		15.186,00		11.859,78			614.255,50
7	Sukauptos nusidėvėjimo sumos atskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-295.407,65	-2.307,89		-4.787,16	-11.922,89		-11.585,79	X	-10.881,41	X	X	-348.891,39
8	Nusidėjėjimai gauto turto sukauptos nusidėvėjimo sumos*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuotas nusidėvėjimo turto per ataskaitinį laikotarpį	X		-8.578,29	-714,60		-1.324,72	-7.330,12		-1.234,66	X	-109,12	X	X	-19.876,51
10	Sukauptos pardavus, perdavus ir nurašytos turto nusidėvėjimo sumos (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Perduota	X									X		X	X	
10.2	Parduota	X									X		X	X	
10.3	Nurašyta	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X		12.431,77	-12.431,77						X		X	X	0,00
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos laikotarpio pabaigoje	X									X		X	X	
13	Sukauptos nusidėvėjimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+11+12)	X		-295.554,17	-15.453,46		-6.111,88	-19.452,81		-12.809,25	X	-10.989,53	X	X	-368.560,16
14	Nuvertėjimo sumos ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Nusidėjėjimai gauto turto nukauptos nuvertėjimo sumos*	X									X				
16	Apskaičiuotas nuvertėjimo turto per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo turto per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukauptos pardavus, perdavus ir nurašytos turto nuvertėjimo sumos (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Perduotas	X									X				
18.2	Parduotas	X									X				
18.3	Nurašytas	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjusio turto turto likutis pabaigoje	X									X				
21	Nuvertėjimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15-16-17-18+19+20)	X									X				
22	Turtą vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X	X	X		X		X	X	X		
23	Nusidėjėjimai gauto turto ilgalaikio vidutinės tikrosios vertės pokyčiu		X	X	X	X	X		X		X	X	X		
24	Tikrosios vertės padidinimas per ataskaitinį laikotarpį (+/-)		X	X	X	X	X		X		X	X	X		
25	Parduota, perduota ir nurašyta turto tikrosios vertės sumą (25.1+25.2+25.3)		X	X	X	X	X		X		X	X	X		
25.1	Parduotas		X	X	X	X	X		X		X	X	X		
25.2	Perduotas		X	X	X	X	X		X		X	X	X		
25.3	Nurašytas		X	X	X	X	X		X		X	X	X		
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X	X	X		X		X	X	X		
27	Tikrosios vertės turto pabaigoje		X	X	X	X	X		X		X	X	X		
28	Turtą vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X	X	X		X		X	X	X		
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13+28)			316.974,83	16.090,88		6.331,50	18.197,99		1.345,75		86,25			358.827,20
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (17+14+22)			327.816,58	1.222,23		7.656,22	26.823,51		3.600,41		149,37			377.141,21

X pažymėti stulpelius laukų nepildomi.
* Kita subjekto nukauptą turto nuvertėjimo sumą iki perdavimo.

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:		

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	50.443,99	50.443,99
2.1	Žemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	50.443,99	50.443,99
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	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		
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**	**50.443,99**	**50.443,99**

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO TIKRĄJA VERTE, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Prieauglio			X	
2.2	Įsigijimo				
2.3	Tikrosios vertės pasikeitimo, įvertinus pardavimo vietos išlaidas, pokyčių			X	
2.4	Gauto nemokamai			X	
2.5	Pergrupavimo				
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo			X	
3.3	Tikrosios vertės, atėmus įvertintas pardavimo vietos išlaidas, pokyčių			X	
3.4	Žemės ūkio produkcijos gavimo			X	
3.5	Nurašymo				
3.6	Pergrupavimo				
3.7	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA ARBA NORMATYVINĖMIS KAINOMIS, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Prieauglio			X	
2.2	Įsigijimo				
2.3	Gauto nemokamai			X	
2.4	Pergrupavimo				
2.5	Nuvertėjimo atstatymo				
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo			X	
3.3	Žemės ūkio produkcijos gavimo			X	
3.4	Nurašymo				
3.5	Nuvertėjimo				
3.6	Pergrupavimo				
3.7	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

MINERALINIŲ IŠTEKLIŲ, ĮVERTINTŲ MOKESČIŲ UŽ GAMTOS IŠTEKLIUS PAJAMŲ DABARTINE VERTE, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	**Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		
2	**Mineralinių išteklių padidėjimas dėl:**	0	
2.1	naujai iššvalgytų išteklių		
2.2	kitų priežasčių		
3	**Mineralinių išteklių sumažėjimas dėl:**	0	
3.1	sunaudojimo		
3.2	kitų priežasčių		
4	**Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

P7 Miško vertės pasikeitimas

MIŠKO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Miško žemė		Medynai		Iš viso
		ha	Eur	tūkst. m ^{3}	Eur	Eur
1	2	3	4	5	6	7
1	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje					0,00
2	Miško vertės padidėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Turto vieneto vertės pokyčio					0,00
2.2	Įsigijimo / gavimo nemokamai					
2.3	Kitų priežasčių					0,00
3	Miško vertės sumažėjimas dėl:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Turto vieneto vertės pokyčio					0,00
3.2	Pardavimo					0,00
3.3	Perdavimo					0,00
3.4	Nurašymo					0,00
3.5	Nuvertėjimo					0,00
3.6	Pergrupavimo					0,00
3.7	Kitų priežasčių					0,00
4	Kiti pokyčiai*					0,00
5	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)					0,00
5.1	*Miško vertė, nustatyta miškus įtraukus į apskaitą pirmą kartą*					*0,00*

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID -2147435627
D/L 2018-03-13 10:12:57

P7 Miško vertės

MIŠKO VERTĖS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena					Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena				
		Miško žemė		Medynai		Iš viso	Miško žemė		Medynai		Iš viso
		ha	Eur	tūkst. m ^{3}	Eur	Eur	ha	Eur	tūkst. m ^{3}	Eur	Eur
1	2	3	4	5	6	7=4+6	8	9	10	11	12=9+11
	Miško vertė, iš viso:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0,00	0,00
	iš jos:										
1	Suformuotuose ir Nekilnojamojo turto registre įregistruotuose žemės sklypuose					0,00					0,00
2	Laisvoje valstybinėje žemėje					0,00					0,00

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATAŠKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neišeikvojamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.221,09						4.221,09
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		53.982,57				49,05		54.031,62
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		51.325,29				49,05		51.374,34
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2.657,28						2.657,28
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-54.368,35						-54.368,35
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-54.368,35						-54.368,35
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		49,05				-49,05		0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		3.884,36				0,00		3.884,36
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų atskaitpto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atšėrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		3.884,36				0,00		3.884,36
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		4.221,09						4.221,09

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

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	292,86	3.401,75
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		3.127,25
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	292,86	274,50
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	292,86	3.401,75

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	31.315,90	25.546,52	0,00	28.769,08	22.847,25	
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	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	6.155,62	568,72		6.191,51	269,68	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6.155,62	568,72		6.191,51	269,68	
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	24.977,80	24.977,80		22.577,57	22.577,57	
1.5.1	Iš biudžeto	24.977,80	24.977,80		22.577,57	22.577,57	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	182,48					
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	31.315,90	25.546,52	0,00	28.769,08	22.847,25	

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai 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)	7.892,24		6.207,94	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	7.892,24		6.207,94	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	**Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)**	**7.892,24**		**6.207,94**	
5	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 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 neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**913,38**	**173.838,71**	**0,00**	**1,51**			**-174.048,47**					**705,13**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	913,38		3.798,99	1,51			-4.008,75					705,13
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		173.838,71	-3.798,99				-170.039,72					0,00
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**262.443,32**	**382.304,61**	**0,00**	**18,50**			**-400.477,27**					**244.289,16**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	262.181,41		10.076,50	18,50			-28.280,11					243.996,30
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	261,91	382.304,61	-10.076,50				-372.197,16					292,86
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)**	**2.769,09**						**-681,60**					**2.087,49**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.769,09						-681,60					2.087,49
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	**Iš kitų šaltinių**	**15.871,44**	**687,95**		**2.637,27**			**-3.661,65**					**15.535,01**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	15.871,44	687,95		2.637,27			-3.661,65					15.535,01
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**281.997,23**	**556.831,27**	**0,00**	**2.657,28**			**-578.868,99**					**262.616,79**

* Šioje skilityje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų lėkučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

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)		913,38	913,38		705,13	705,13
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		262.443,32	262.443,32		244.289,16	244.289,16
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)	116,59	2.652,50	2.769,09	116,59	1.970,90	2.087,49
4	Iš kitų šaltinių		15.871,44	15.871,44		15.535,01	15.535,01
5	**Iš viso**	**116,59**	**281.880,64**	**281.997,23**	**116,59**	**262.500,20**	**262.616,79**

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

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	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		
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**		

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis 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 (sąnaudos)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

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

Eil. Nr.	Turto grupės	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	17.725,51	17.725,51
2.1	Žemė	16.920,47	16.920,47
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai	805,04	805,04
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	Naudojamas žemės ūkio veikloje		
3.2	Naudojamas ne žemės ūkio veikloje		
4	Atsargos	2.205,54	2.205,54
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	2.205,54	2.205,54
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**	**19.931,05**	**19.931,05**

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
	Ilgalaikės sutartys		Numatyta
	Ilgalaikės sutartys		Nenumatyta
	Trumpalaikės sutartys		Numatyta
	Trumpalaikės sutartys		Nenumatyta

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	975,20			676,59		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	24.185,08	5.651,31		23.286,87	5.507,93	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	24.185,08	5.651,31		23.286,87	5.507,93	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	25.160,28	5.651,31	0,00	23.963,46	5.507,93	

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**32.955,40**	**31.745,83**
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	32.629,43	31.264,71
1.4	Kitos	325,97	481,12
2	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**32.955,40**	**31.745,83**

* 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.

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Kitos veiklos pajamos**	**1.463,30**	**73,70**
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	1.463,30	73,70
2	**Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos**		**-73,70**
3	**Kitos veiklos sąnaudos**	**-1.454,20**	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-1.454,20	
4	**Kitos veiklos rezultatas**	**9,10**	**0,00**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

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	-381.539,02	-366.003,73	-117.170,85	-113.146,09	50	53
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	**Iš viso**	**-381.539,02**	**-366.003,73**	**-117.170,85**	**-113.146,09**	**50**	**53**

Patvirtinta
ID: -2147435627
D/L: 2018-03-13 10:12:57

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	23.963,46	25.160,28
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	**Iš viso**	**23.963,46**	**25.160,28**

Ilgalaikio materialiojo turto panaudos sutarčių (tiekėjas) eliminavimo informacija

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
290623390 - Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis"
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Partnerio ir eliminuojamos finansinės eilutės pavadinimas	Žemė	Gyvenamieji pastatai	Kiti pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Pagal panaudos sutartis perduoto kitiems VSS ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (+)			50.443,99										50.443,99
Pasvalio rajono savivaldybės Švietimo pagalbos tarnyba 300046495			50.443,99										50.443,99

Ilgalaikio materialiojo turto panaudos sutarčių (gavėjas) eliminavimo informacija

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
290623390 - Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis"
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Partnerio ir eliminuojamos finansinės eilutės pavadinimas	Žemė	Gyvenamieji pastatai	Kiti pastatai	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Pagal panaudos sutartis gauto iš kitų VSS ilgalaikio materialiojo turto vertė, nurodyta panaudos sutartyje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (+)	16.920,47		805,00										17.725,47
Pasvalio rajono paslaugų ir užimtumo centras pagyvenusiems ir neįgaliesiems 169277634			805,00										805,00
Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos 188704927	16.920,47												16.920,47

Atsargų panaudos sutarčių (gavėjas) eliminavimo informacija

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
290623390 - Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis"
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Partnerio ir eliminuojamos finansinės eilutės pavadinimas	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8
Pagal panaudos sutartis gautų iš kitų VSS atsargų vertė, nurodyta panaudos sutartyje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (+)		2.205,54					2.205,54
Pasvalio rajono sutrikusio intelekto žmonių užimtumo centras "Viltis" 169268247		2.205,54					2.205,54

Teisės aktais įpareigotų pasirašyti asmenų duomenys

Ataskaitinis laikotarpis 2017-01-01 - 2017-12-31
290623390 - Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis"
Lentelėse pateikiamų duomenų valiuta: eurai

Atsakingo asmens vardas ir pavardė:	Armandas Abazorius
Atsakingo asmens pareigos:	Direktorius
Antro pasirašančio atsakingo asmens vardas ir pavardė:	Aldona Balčiūnienė
Antro pasirašančio atsakingo asmens pareigos:	Vyr. buhalterė

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2017.12 - 290623390}

Kontrolės rezultatas:

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

Vyr. buhalterė
Aldona Kalėdienė

Direktorius
Armandas Abazorius

Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis" Įmonės kodas 290623390

Buhalterinė pažyma

Dokumento Nr. 1
Data 2017.12.31
Turinys **Ataskaitinių metų uždarymas**

Sąskaitos Nr.	Debeto suma	Kredito suma	Projekto kodas	Turinys
7013001	64,80	0,00		Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos (finansinės paramos) ilgalaikiam
7013001	616,80	0,00	0003	Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos (finansinės paramos) ilgalaikiam
7014001	412,70	0,00		Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti paja
7014003	5034,76	0,00		Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti pajamos
7015001	17847,57	0,00		Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti p
7015001	114,60	0,00	0003	Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti p
7015003	10317,94	0,00		Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti pajamos
7016001	739,05	0,00		Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos
7016003	285,33	0,00		Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti pajamos
70160031	2637,27	0,00		Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti pajamos
7024001	172498,12	0,00		Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos
7025001	370700,28	0,00		Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos
7412001	32955,40	0,00		Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas
7419001	1463,30	0,00		Apskaičiuotos kitos prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos
8222111	0,00	1438,71		Kitų socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos
8701001	0,00	381539,02		Darbo užmokesčio sąnaudos
8702001	0,00	117170,85		Socialinio draudimo sąnaudos
8703001	0,00	125,01		Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos
8703002	0,00	18939,11		Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos
8703002	0,00	731,40	0003	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos
8704001	0,00	20653,21		Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos
8704002	0,00	3703,06		Elektros energijos sąnaudos
8704003	0,00	1966,80		Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos
8704004	0,00	418,17		Ryšių paslaugų sąnaudos
8704005	0,00	983,83		Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos
8706001	0,00	1178,66		Transporto sąnaudos
870600164	0,00	3721,95		Transporto sąnaudos kurui
870600169	0,00	7,00		Transporto sąnaudos atsarginėms dalims
8707001	0,00	1028,26		Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos
8708001	0,00	9220,09		Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos
870800163	0,00	3977,95		Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos medžiagoms
8710001	0,00	9322,04		Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina
8710061	0,00	25654,81		Sunaudota maisto produktų savikaina
8710062	0,00	101,97		Sunaudotų medikamentų savikaina
8710063	0,00	6040,15		Sunaudota medžiagų ir žaliavų savikaina
8710064	0,00	12,30		sunaudota kuro,degalų,tepalų savikaina
8710161	0,00	2637,27		Sunaudotų maisto produktų savikaina (nemokamų)
8712001	0,00	3988,50		Kitų paslaugų sąnaudos
8800004	0,00	1454,20		Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina
3100001	326,40	0,00		Sukauptas einamųjų metų perviršis ar deficitas
	616.014,32	**616.014,32**		

Vyr.buhalteris Aldona Baleišienė
(vardas, pavardė, parašas)

Pasvalio lopšelis- darželis ,,Žilvitis" Įmonės kodas 290623390

Buhalterinė pažyma

Dokumento Nr. 2
Data 2017.12.31
Turinys Ataskaitinių metų uždarymas

Sąskaitos Nr.	Debeto suma	Kredito suma	Projekto kodas	Turinys
4231101	681,60	0,00		Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) ilgalaikiam turtui įsig
4231102	0,00	64,80		Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) ilgalaikiam turtui įsig
4231102	0,00	616,80	0003	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) ilgalaikiam turtui įsig
4241101	412,70	0,00		Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)
4241102	0,00	412,70		Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (panaudotos)
4241301	5034,76	0,00		Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)
4241302	0,00	5034,76		Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (panaudotos) (-)
4242001	168601,01	0,00		Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)
4242002	0,00	168601,01		Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudotos) (-)
4251101	17962,17	0,00		Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)
4251102	0,00	17847,57		Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (panaudoto
4251102	0,00	114,60	0003	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (panaudoto
4251301	10317,94	0,00		Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)
4251302	0,00	10317,94		Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti (panaudotos) (-)
4252001	372197,16	0,00		Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)
4252002	0,00	372197,16		Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudotos) (-)
4261101	739,05	0,00		Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)
4261102	0,00	739,05		Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti (panaudotos) (-)
4261301	285,33	0,00		Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos)
4261302	0,00	285,33		Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (panaudotos) (-)
42613021	0,00	2637,27		Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (panaudotos -)
42613011	2637,27	0,00		Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos nemokamai)
	578.868,99	**578.868,99**		

Vyr.buhalteris Helena Balčiūnienė 13/07
(vardas, pavardė, parašas)