

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis"

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

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

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

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

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

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

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais	
			Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas	P03	219.858,86	211.385,60
I.1	Plėtros darbai		129,47	439,91
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		129,47	439,91
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	202.426,73	210.945,69
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		182.619,47	191.158,31
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		7.458,74	7.873,58
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		11.431,93	10.537,37
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		387,05	619,85
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		529,54	756,58
III	Ilgalaikis finansinis turtas		17.302,66	
IV	Mineraliniai ištekčiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	P08	92.127,07	77.050,14
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		5.647,97	6.269,12
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		5.647,97	6.269,12
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	97,34	174,76
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	84.027,58	66.399,83
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, turą, paslaugas		4.148,88	3.854,13
III.5	Sukauptos gautinos sumos		79.274,22	62.493,38
III.6	Kitos gautinos sumos		604,48	52,32
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.354,18	4.206,43
	IŠ VISO TURTO:		311.985,93	288.435,74

(tęsinys kitame puslapyje)

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

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

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	208.182,70	218.376,73
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.815,29	1.324,53
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		193.795,54	204.079,11
IV	Iš kitų šaltinių		610,88	808,64
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		11.960,99	12.164,45
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		96.680,35	62.540,55
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		17.302,66	
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	P15	17.302,66	
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		79.377,69	62.540,55
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	1.951,05	915,74
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	77.426,64	61.624,81
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas	P18	7.122,88	7.518,46
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7.122,88	7.518,46
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-395,58	477,51
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		311.985,93	288.435,74

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Armandas Abazorius
(vardas ir pavardė)

Aldona Balčiūnienė
(vardas ir pavardė)

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

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

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

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

Nr. _____
(data)

EH. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateikimo valiuta ir rinkimas: eurais				
			4	5	6	7	8	9	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3							
I	Iplaukos		-1.852,25	0,00	-1.852,25	-4.071,92	0,00	-4.071,92	
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atšakoms:		867.160,56	0,00	867.160,56	782.656,16	0,00	782.656,16	
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		806.547,71	0,00	806.547,71	728.730,62	0,00	728.730,62	
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		317.696,82	0,00	317.696,82	264.740,60	0,00	264.740,60	
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		488.415,00	0,00	488.415,00	462.153,87	0,00	462.153,87	
I.1.4	Iš kitų šaltinių					1.379,23	0,00	1.379,23	
I.2	Iš mokesčių		435,89	0,00	435,89	456,92	0,00	456,92	
I.3	Iš socialinių įmokų								
I.4	Už suteiktas paslaugas iš rinkėjų		28.111,68	0,00	28.111,68	25.952,37	0,00	25.952,37	
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		29.168,66	0,00	29.168,66	25.480,69	0,00	25.480,69	
I.6	Gautos palikanos								
I.7	Kitos įplaukos		3.332,51	0,00	3.332,51	2.492,48	0,00	2.492,48	
II	Pervestos lėšos		-29.168,96	0,00	-29.168,96	-25.538,75	0,00	-25.538,75	
II.1	Iš valstybės biudžeto								
II.2	Iš savivaldybių biudžetų								
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms								
II.4	Kitas išteklių fondus								
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams								
II.6	Kitiems subjektams								
III	Išmokos		-0,30	0,00	-0,30				
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-839.843,85	0,00	-839.843,85	-761.189,33	0,00	-761.189,33	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-752.230,42	0,00	-752.230,42	-659.926,07	0,00	-659.926,07	
III.3	Komandiruočių		-29.541,86	0,00	-29.541,86	-23.402,69	0,00	-23.402,69	
III.4	Transporto								
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-5.345,25	0,00	-5.345,25	-3.290,39	0,00	-3.290,39	
III.6	Patrustojimo remonto ir eksploatavimo		-844,95	0,00	-844,95	-904,64	0,00	-904,64	
III.7	Asmenų išsilavinimo		-4.549,26	0,00	-4.549,26	-33.514,05	0,00	-33.514,05	
III.8	Socialinių šeimų		-34.088,93	0,00	-34.088,93	-33.223,18	0,00	-33.223,18	
III.9	Nuomos		-8.914,98	0,00	-8.914,98	-2.747,60	0,00	-2.747,60	
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo								
III.11	Sumokėtos palikanos		-4.328,20	0,00	-4.328,20	-4.149,28	0,00	-4.149,28	
III.12	Kitos išmokos					-31,43	0,00	-31,43	

(tęstinys kitame puslapyje)

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praeities ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2.985,00	0,00	-2.985,00	-7.954,33	0,00	-7.954,33
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-2.985,00	0,00	-2.985,00	-7.954,33	0,00	-7.954,33
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							
I	Išlankos iš gautų paskolų		2.985,00	0,00	2.985,00	7.954,33	0,00	7.954,33
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turtui įsigyti		2.985,00	0,00	2.985,00	7.954,33	0,00	7.954,33
IV.1	Iš valstybės biudžeto					621,00	0,00	621,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					7.333,33	0,00	7.333,33
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigi ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1.852,25	0,00	-1.852,25	-4.071,92	0,00	-4.071,92
II	Pinigi ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.206,43	4.206,43	4.206,43	8.278,35	8.278,35	8.278,35
III	Pinigi ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.354,18	2.354,18	2.354,18	4.206,43	4.206,43	4.206,43

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

Vyr. buhalterė
 (vyr. buhalteris)

(parašas)

(parašas)

Armandas Abazorius
 (vardas ir pavardė)

Aldona Balčiūnienė
 (vardas ir pavardė)

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

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

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		882.348,54	791.044,44
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1	Iš valstybės biudžeto		856.254,99	767.097,35
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		322.221,61	270.831,63
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		531.459,69	486.953,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		213,74	1.477,86
			2.359,95	7.834,86
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26.093,55	23.947,09
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	26.093,55	23.947,09
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-882.944,06	-790.584,00
II	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-786.952,21	-680.452,03
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYSIŲ		-11.814,40	-14.805,65
IV	KOMANDIRUOJŲ		-27.107,08	-20.570,18
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-5.381,71	-2.959,24
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-844,95	-904,64
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-7.378,19	-30.239,22
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ISMOKŲ		-35.880,46	-33.693,92
XI	NUOMOS		-7.139,82	-2.747,60
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-445,24	-4.211,52
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-595,52	460,44
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		199,94	17,07
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.974,59	422,62
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
			-1.774,65	-405,55
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		-395,58	477,51
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-395,58	477,51
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Armandas Abazorius
(vardas ir pavardė)

Aldona Balčiūnienė
(vardas ir pavardė)

PASVALIO LOPŠELIS- DARŽELIS „ŽILVITIS“

290623390 Sodų g. 21, Pasvalys

2021 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 2021 m. gruodžio mėn. 31d. Pasvalio lopšelyje- darželyje „Žilvitis“ dirbo 58 darbuotojai.

2. APSKAITOS POLITIKA**2.1 . Apskaitos 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 2019 m gruodžio 20 d. įsakymu Nr. V-21.

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 išsamai.

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, vadovaujama 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 8095 Eur 2021 m.). 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 nematerialusis 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 metodus).

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 išteklių“.

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 inventorių ir kitas inventorių

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 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. 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 sąlygos atidėjiniai nėra pripažįstami, o tik tai informacija, apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą, pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvienų metų dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Metodą atidėjinių 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 įvertinamos 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 po ataskaitiniai įvykiai“.

2.20. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ne vėliau kaip iki kitų metų kovo 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“ ir „Ekonomika“.

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 laikotarpiais, 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. 2021 m. gruodžio 31 d., nematerialiojo turto įsigijimo savikaina –1568,75 Eur. Iš jo visiškai amortizuoto, bet naudojamo nematerialaus turto įsigijimo savikaina 947,75 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas 1439,28 Eur. Likutinė vertė 129,47 Eur. Nematerialiojo turto judėjimas per 2021 m. pateiktas 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedo pateiktoje formoje

P4 Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina atask. laik. pab. – 625464,94 Eur;
Sukauptas nusidėvėjimas 423038,21 Eur;
Likutinė vertė 202426,73 Eur.

iš jų:

Negyvenamų pastatų įsigijimo savikaina – 512329,00 Eur,

Sukauptas nusidėvėjimas- 329709,53 Eur,

Likutinė vertė – 182619,47 Eur.

Mašinos ir įrengimai įsigijimo savikaina – 24761,71 Eur,

Sukauptas nusidėvėjimas – 13329,78 Eur,

Likutinė vertė – 11431,93 Eur.

Baldų ir biuro įrangos įsigijimo savikaina – 15186,00 Eur.

Sukauptas nusidėvėjimas - 14798,95 Eur. Iš jų yra visiškai nusidėvėjusių, bet toliau naudojamų.

Likutinė vertė – 387,05 Eur.

Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina –9993,09 Eur,

Sukauptas nusidėvėjimas – 9463,55 Eur,

Likutinė vertė – 529,54 Eur.

Infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo savikaina – 25544,54 Eur,

Sukauptas nusidėvėjimas – 18085,80 Eur,

Likutinė vertė- 7458,74 Eur.

Transporto priemonių įsig. savikaina – 37650,60 Eur,

Sukauptas nusidėvėjimas – 37650,60 Eur,

Likutinė vertė – 0,0 Eur. Nusidėvėjusi, bet naudojama.

Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per 2021 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 2021 m. pateiktas 8- ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedo pateiktoje formoje.

Nesunaudotų medžiagų, žaliavų įstaigos veikloje likutis 2021 m. gruodžio 31 d. 5647,97 Eur.

Sunaudotų atsargų savo veikloje suma (48507,69 Eur) netinka su veiklos rezultatų ataskaitoje sunaudotų atsargų sąnaudomis (35880,46 Eur) 12627,23 Eur. Į šią sumą įeina: socialinių išmokų sąnaudos 7139,82 Eur, paprastojo remonto ir eksploatavimo atsargų sąnaudos 221,75 Eur, kitos veiklos sąnaudas (darbuotojų maitinimas) 1774,65 Eur ir transporto- 3491,01 Eur.

P9 Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus per 2021 m. pateikta 6 –ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ lentelėje. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro transporto draudimas 97,34 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	77426,64
1.2	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	1951,05
1.3	Sukauptos sumos atsiskaitymams su darbuotojais	0,0
1.4	Darbdavio soc. draudimo įmokos	0,00
	VISO:	79377,69

Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikių investicijų darželis neturi.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai banko sąskaitose:

Biudžeto asignavimai –	0,00 Eur
Spec. lėšų likutis sąskaitoje	66,08 Eur
Pavedimų lėšų likutis sąskaitoje	2288,10 Eur
Pinigai kasoje -	0,00 Eur
Viso:	2354,18 Eur

Pavedimų lėšų sąskaitoje liko nepanaudoti pinigai , gauti iš kitų šaltinių atsargoms pirkti (2 % gyvent. pajamų). Planuojama juos išleisti 2022 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

Prie ilgalaikių įsipareigojimų priskiriami atidėjiniai. Tai ilgalaikės išmokos senatvės pensijos amžiaus sulaukusiems darbuotojams ir dirbantiems pagal neterminuotą darbo sutartį. Apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „ Su darbo santykiais susijusios išmokos“. Atidėjinių senatvės pensijos amžiaus sulaukusiems darbuotojams suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną, t.y. gruodžio 31 dienai. 2021 gruodžio 31 d. atidėjinių suma 17302,66 Eur.

Iškeitinių išmokų atidėjiniai nediskontuoti, nes jų diskontavimas neturi jokios įtakos jų išmokėjimui.

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai ir mokėtini įsipareigojimai per 2021 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	79274,22
1.2	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4148,88
1.3	Sukauptos sumos atsiskaitymams su darbuotojais	0,0
1.4	Darbdavio soc. draudimo įmokos	0,00
1.5.	Kitos gautinos sumos	604,48
	VISO:	84027,58

Kitos gautinos sumos: Darbo užmokesčio permoka 58,92 Eur, soc. draudimo (darbuotojo) permoka 16,42 Eur, soc. draudimo (darbdavio) permoka 529,14 Eur .

P17 . Sukauptos mokėtinos sumos atostogoms ir soc. draudimui - 77426,64 Eur

P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos 882944,06 Eur

Iš jų:

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma Eur
1.	Šildymo	19546,99
2.	Elektros energija	4093,44
3.	Vanduo ir kanalizacija	1607,64
4.	Ryšių paslaugos	353,22
5.	Kitų komunalinių paslaugų	1505,79
	Viso:	27107,08

P22 Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma Eur
1.	Darbo užmokestis	774054,81
2.	Soc. draudimas	12897,40
	Viso:	786952,21

Palyginus ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, matosi padidėjimas 92360,06 Eur. Tam didžiausios įtakos turėjo darbo užmokesčio padidėjimas. Lyginant darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudas su praėjusio laikotarpiu- padidėjo 106500,18 Eur. Tam įtakos turėjo MMA padidėjimas nuo 2021 m. sausio 1 d. ir pedagogų darbo užmokesčio padidėjimas, o tuo pačiu ir darbdavio soc. draudimo įmokų padidėjimas nuo 2021.01.01. ir 2021.09.01. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 6536,90 Eur. Tam turėjo įtakos šilti orai ir kad darželio ugdytiniai nelankė darželio dėl karantino. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos, lyginant su praėjusių metų remonto sąnaudomis, sumažėjo 22861,03 Eur. 2021 m. nebuvo didelių planuotų remonto darbų. Kitų sąnaudų straipsniai, palyginus su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo ar sumažėjo nelabai ryškiai.

Pagrindinės veiklos pajamos: 882348,54, Eur

Iš jų:

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Eil. Nr.	Pajamos	Suma Eur
1	Tėvų įmokos	26093,55

Palyginus ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pajamas su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pajamomis, tai matosi padidėjimas 91304,10 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 %. 2021 m. tai sudaro 8095,33 Eur.

Parama

Pasvalio lopšelio- darželio „Žilvitis“ paramą sudaro gyventojų, kurie skyrė pajamų mokesčio dalį, suma. Per 2021 m. gauta 435,89 Eur. Panaudota per einamuosius metus 725 Eur pastato einamajam remontui.

Likutis metų pradžiai sudarė 2577,21 Eur. Likutis pabaigai 2288,10 Eur, kurie numatoma panaudoti, pagal reikalingumą, 2022 m.

Pasvalio lopšelio- darželio „Žilvitis“ nebalansinėje sąskaitoje esančio turto vertė pateikiama lentelėje (pagal 2021 -12- 31 duomenis):

Eil. Nr.	Turto grupė	Turto vertė Eur	Pastabos
1.	Ūkinis inventorių- trumpalaikis turtas. Užbalansinė sąskaita Nr.01300013	1481,99	Panaudos sutartys, sudarytos su Pasvalio rajono sutrikusio intelekto žmonių užimtumo bendrija „Viltis“ (neribotam laikui): 1999-01-02;2002-07-30. Nr.17. Neribotam laikui
2.	Ilgalaikis turtas. Garažas. Užbalansės sąskaita Nr.01300011	805,04	Panaudos sutartis sudaryta su Pasvalio rajono paslaugų ir užimtumo centru ir pagyvenusiems ir neįgaliesiems. Panaudos sutartis Nr.1S-49 2016-06-16 5 metų laikotarpiui.
3.	Ilgalaikis turtas. Žemė Užbalansės sąskaita Nr.01300014	16920,47	Panaudos sutartis su LR valstybe. Sutarties Nr. 24 SUN- 1, 2011- 03-09. 50 metų laikotarpiui
4.	Ūkinis inventorių . Užbalansės sąskaita Nr.0210001	126561,02	Ūkinis inventorių, naudojamas darželio veikloje.
5.	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. 20 metų laikotarpiui.
6.	Numeruoti blankai. Sąskaitos Nr.0234001	76	

Direktorius

Vyr. buhalterė



Armandas Abazorius

Aldona Balčiūnienė

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

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

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

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 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 ir priešmokyklinis ugdymas

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
56	54

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

Vaikų skaičius

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

Pasvalio įgaliotasis darželis "Žilvitis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvalio
 ID: 2047396022
 D/L: 2022-03-14 14:11:10

12 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų grupavimai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga		Palūka, kultūra ir religija	Sveikatas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos samanos									-875,004,24		-882,944,06
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-766,952,21		-766,952,21
1.3	Nuostolėjų ir amortizacijos									-11,814,40		-11,814,40
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-27,107,08		-27,107,08
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-5,381,71		-5,381,71
1.7	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo									-844,95		-844,95
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-7,378,19		-7,378,19
1.9	Sumažėję ir padidėję atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų									-35,880,46		-35,880,46
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos									-445,24		-445,24
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-830,928,87		-830,928,87
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-752,230,42		-752,230,42
3.1.3	Komunalinių išmokų									-29,541,86		-29,541,86
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-5,345,25		-5,345,25
3.1.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo									-844,95		-844,95
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-4,509,26		-4,509,26
3.1.8	Socialinių išmokų									-34,088,93		-34,088,93
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-4,328,20		-4,328,20

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FTVANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visas sumas eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirčiukas
 ID: -2147394022
 D/L: -2022-05-14 14:11:10

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės paslaugos	Gyryba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga		Poilsis, kultūra ir religija	Sąveikos	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				-2,579,23					-785,257,17		-790,584,00
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-2,579,23					-677,872,80		-680,452,03
1.3	Nusidėjimo ir amortizacijos									-14,805,65		-14,805,65
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-20,570,18		-20,570,18
1.5	Komandiruočių											
1.6	Transporto											
1.7	Kvalifikacijos kėlimo									-2,959,24		-2,959,24
1.8	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-904,64		-904,64
1.9	Nuvertėjimo ir nurašymo sumų									-30,239,22		-30,239,22
1.10	Sunaudojimų ir pardavimų atsargų svikaitina											
1.11	Socialinių išmokų									-33,693,92		-33,693,92
1.12	Nuomos											
1.13	Finansavimo											
1.14	Kitų paslaugų											
1.15	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų sraunai									-4,211,52		-4,211,52
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-2,579,23					-755,862,50		-761,189,33
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-2,579,23					-657,346,84		-659,926,07
3.1.3	Komandiruočių									-23,402,69		-23,402,69
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-3,290,39		-3,290,39
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-904,64		-904,64
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-33,514,05		-33,514,05
3.1.8	Socialinių išmokų									-33,223,18		-33,223,18
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Samokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-4,149,28		-4,149,28
										-31,43		-31,43

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
947,75	947,75

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 likutinė vertė 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		

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

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

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvėrinia
 ID: -2147394022
 D/L: 2022-03-14 14:11:10

F3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pilėtos darbai	Programinės įrangos ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prečižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo svikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		500,00			1.068,75				1.568,75
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto įsigijimo svikaina									
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo svikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergupavimai (+/-)									
5	Išėjimo ar pasigaminimo svikainas kiti pokyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo svikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		500,00			1.068,75				1.568,75
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-500,00		X	-628,84	X	X		-1.128,84
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-310,44	X	X		-310,44
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	Pergupavimai (+/-)	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	-500,00		X	-939,28	X	X		-1.439,28
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ A.TASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
 ID: -2147394022
 D/L: 2022-03-14 14:11:10

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtrūs darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prešizias	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kitų pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00			129,47				129,47
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00			439,91				439,91

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki pardavimo.

Pasvalio lopėdis-darželis "Žilvitis", 29062390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FVANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršiumi
 ID: -2147394022
 DIL: 2022-03-14 14:11:

P4 Igaliaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKIDIMAS PER ATASKAITŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masinės ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankteriniai apmokėjimai	Es viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			512.329,00	25.544,54		21.776,71	37.650,60		15.186,00		9.993,09			622.479,94
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						2.985,00								2.985,00
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina						2.985,00								
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina														
3	Parduotų prekių ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pakeičiai														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+2-3+/-4+5)	X		512.329,00	25.544,54		24.761,71	37.650,60		15.186,00		9.993,09			625.464,94
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-321.170,69	-17.670,96		-11.239,34	-37.650,60		-14.566,15	X	9.236,51	X	X	-411.534,25
8	Neatlyginamai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-8.538,84	-414,84		-2.090,44			-232,80	X	-227,04	X	X	-11.503,96
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	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	Sukauptas nusidėvėjimo sumos kiti pakeičiai	X									X		X	X	
13	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje (7+8-9-10+/-11+12)	X		-329.709,53	-18.085,80		-13.329,78	-37.650,60		-14.798,95	X	-9.463,55	X	X	-423.038,21
14	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X		X	X	
15	Neatlyginamai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
16	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
18	Sukauptas parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X		X	X	
18.1	Parduoto	X									X		X	X	
18.2	Perduoto	X									X		X	X	
18.3	Nurašyto	X									X		X	X	
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
20	Nuvertėjimo sumos kiti pakeičiai	X									X		X	X	
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X		X	X	
22	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
23	Neatlyginamai gauto turto iš lūto subjekto sukauptos tikrosios vertės pokyčiai		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X	X	X	X	X	

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirsmas
 ID: -3147394022
 D/L: 2022.03.14 14:11:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.3	Nurūšiuo		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
26	Pergaivainiai (+/-)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti polycijai		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22-23-/-24+/-25-/-26-27)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
29	Tilgaliakio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio (šaltį) gale (6-13-21-28)			182,619,47	7,458,74		11,431,93	0,00		387,05		529,54			202,426,73
30	Tilgaliakio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio (raudžioje (1-7,14,22))			191,158,31	7,873,58		10,537,37	0,00		619,85		756,58			210,945,69

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

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

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

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	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	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	50.443,99	50.443,99

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

Sudarytų veiklos nuomos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Veiklos nuomos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas
1	2	3

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
2004-09-09 Nr. DV-	Pastatai	20	Numatyta

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
84.740,97	76.602,21

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

F8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir uolektinės atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso	
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykydyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6.269,12						6.269,12
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		47.824,66				0,00		47.824,66
2.1	Išgyta turto įsigijimo savikaina		45.379,91				61,88		45.441,79
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2.444,75						2.444,75
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-48.507,69						-48.507,69
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sumažinta veikloje		-48.507,69						-48.507,69
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pengrupavimai (+/-)		61,88						61,88
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		5.647,97				0,00		5.647,97
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atdirimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduota, perleista (paskirstyta), sumažinta ir nurašyta atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sumažinta veikloje								
11.3	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)		5.647,97				0,00		5.647,97
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		6.269,12				0,00		6.269,12

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškiau apibūdinant šio tekste.

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

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	97,34	174,76
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	97,34	174,76
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	97,34	174,76

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

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

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

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)	84.027,58	80.351,28		66.399,83	62.719,82	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	4.148,88	531,50		3.854,13	195,68	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą	4.148,88	531,50		3.854,13	195,68	
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	79.274,22	79.274,22		62.493,38	62.493,38	
1.5.1	Iš biudžeto	79.274,22	79.274,22		62.493,38	62.493,38	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	604,48	545,56		52,32	30,76	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	84.027,58	80.351,28		66.399,83	62.719,82	

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

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

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vieny metų gautinos sumos	17.302,66	
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	Iš viso	17.302,66	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	17.302,66	17.302,66
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	17.302,66	17.302,66
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	17.302,66	17.302,66

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

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

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	2.354,18		4.206,43	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.354,18		4.206,43	
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)	2.354,18		4.206,43	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

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

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.324,53	317.696,82	0,00	515,25			-317.721,31	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.324,53	3.603,97	7.139,82					
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	314.092,85	-7.139,82	515,25			-10.768,28	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	204.079,11	491.400,00		192,92			-501.876,49	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	203.932,13	8.541,32		192,92			-19.267,88	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	146,98	482.858,68					-482.608,61	
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)	808,64			15,98			-213,74	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	808,64			15,98			-213,74	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00							
4	Iš kitų šaltinių								
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	12.164,45	435,89		1.720,60			-2.359,95	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	12.164,45	435,89		1.720,60			-2.359,95	
5	Iš viso finansavimo sumų	218.376,73	809.532,71	0,00	2.444,75			-822.171,49	

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

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1.815,29
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.815,29
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					193.795,54
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					193.398,49
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					397,05
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)					610,88
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					610,88
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	Iš kitų šaltinių					11.960,99
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					11.960,99
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų					208.182,70

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

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)		1.324,53	1.324,53		1.815,29	1.815,29
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		204.079,11	204.079,11		193.795,54	193.795,54
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)		808,64	808,64		610,88	610,88
4	Iš kitų šaltinių		12.164,45	12.164,45		11.960,99	11.960,99
5	Iš viso		218.376,73	218.376,73		208.182,70	208.182,70

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147394022
 D/L: 2022-03-14 14:11:10

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr. *	Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalys				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikta parama, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigais	Paslaugomis	Turto panaudai **		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys							
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai							
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai							
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
3	Fiziniai asmenys *	X						
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	435,89	X	X	X	435,89	
5	Anonimiškai	X						
6	Gauta iš paramos lėšų igyfo turto							
7	Iš viso	X	435,89				435,89	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panaudota gauta:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudota davėjo nurodyta

vertė; tokiu atveju, nurodoma turto nuomos rinkos kaina.

- tiktai investicinius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

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

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

pridedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

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

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

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

P12 Paramos panaudojimas
INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likusis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likusis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	11
1	Pinigais	2.577,21	435,89		-725,00			2.288,10
2	Turtu, išskyrus pinigus							
3	Paslaugomis							
4	Turto panauda							
5	Iš viso	2.577,21	435,89		-725,00			2.288,10

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

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

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

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

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	Zemė		
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medžiai		
3.3	Parkai ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametėiai sodiniai		
3.5	Pasėjiai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir nefinansišios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

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

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

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

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

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

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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 grupės 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		
2.1	Zemė	17.725,51	17.725,51
2.2	Gyvenamieji pastatai	16.920,47	16.920,47
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai	805,04	805,04
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daučiamečiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	17.725,51	17.725,51

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

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

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
2011-03-09 Nr. 24 SUN-1	Ilgalaikės sutartys	50	Numatyta
2016-06-16 Nr. IS-49	Ilgalaikės sutartys	5	Numatyta

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliiečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaukoms atkurti				
11	Kita*		17.302,66		
12	Iš viso atidėjinių		17.302,66		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinų paskirtis	Panaikinta atidėjinų suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			17.302,66
12	Iš viso atidėjinų			17.302,66

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	17.302,66	17.302,66
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	17.302,66	17.302,66

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

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

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1,951,05			915,74		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos					0,02	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	77.426,64			61.624,81		
4.1	Suzauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Suzauptos atostoginių sąnaudos	77.426,64			61.624,81		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	79.377,69			62.540,55	0,02	

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

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

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

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	26.093,55	23.947,09
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**	26.093,55	23.947,09
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	26.093,55	23.947,09

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

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

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

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

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

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	1.974,59	422,62
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	1.974,59	422,62
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-1.774,65	-405,55
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
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	-1.774,65	-405,55
4	Kitos veiklos rezultatas	199,94	17,07

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

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

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Soduų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2021.M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 -2147401856
 2021-03-10 14:0

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis											
		Darbo užmokesčio sąnaudos					Darbo užmokesčio sąnaudos						
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigėne alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigėne alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Tiesėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einančios vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kartai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	38	-726.103,68	-2.376,52	-340,00								
5.1	einančios vadovaujamas pareigas	3,0	-59.740,64	-98,65				51	-622.366,76	-895,52			-41.038,54
5.2	kiti darbuotojai	35,0	-666.363,04	-2.277,87	-340,00			3,0	-55.708,76				-9.897,47
6	Kiti	18,0	-37.884,62					48,0	-566.658,00	-895,52			-31.141,07
7	Iš viso:	56	-763.988,30	-2.376,52	-340,00			3,0	-15.096,79	-56,13			-998,29
8	Iš į socialinio draudimo sąnaudas	X	-12.315,27	-33,97				54	-637.463,55	-951,65			-42.036,53
								X	-10.348,78	-13,99			-642,82

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

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

Patvirtinta
ID: -2147394022
D/L: 2022-03-14 14:11:10

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGIJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGIJIMUS)
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		
2	JAV doleriais	62.540,55	79.377,69
3	Kitomis		
4	Iš viso	62.540,55	79.377,69

Kontrolės rezultatas:

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

Ne
pild.

Direktoriaus
Vp. buhalterė



J. Štormanienė
Aldona Balciūnienė

Ne
pild.