

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis"

**2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023.03.10 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		211.910,16	219.858,86
I	Nematerialusis turtas		0,00	129,47
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	129,47
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	196.600,32	202.426,73
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		174.080,63	182.619,47
II.3	Infrastruktūros statiniai			7.458,74
II.4	Kiti statiniai		7.043,90	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		15.019,04	11.431,93
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		456,75	916,59
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	15.309,84	17.302,66
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		89.018,90	92.127,07
I	Atsargos	P08	6.968,20	5.647,97
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6.968,20	5.647,97
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	2.201,25	97,34
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	60.555,85	84.027,58
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	P10	4.666,61	4.148,88
III.5	Sukauptos gautinos sumos		55.798,67	79.274,22
III.6	Kitos gautinos sumos		90,57	604,48
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	19.293,60	2.354,18
	IŠ VISO TURTO:		300.929,06	311.985,93

(tesinsv kitame puslapyje)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 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	208.355,21	208.182,70
II	Iš savivaldybės biudžeto		4.548,44	1.815,29
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		191.798,67	193.795,54
IV	Iš kitų šaltinių		413,12	610,88
E	ISIPAREIGIJIMAI		11.594,98	11.960,99
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		87.404,84	96.680,35
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		15.309,84	17.302,66
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	15.309,84	17.302,66
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		72.095,00	79.377,69
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		15.460,75	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		15.460,75	
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	712,77	1.951,05
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		16.266,14	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	39.655,34	77.426,64
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	5.169,01	7.122,88
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		5.169,01	7.122,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.953,87	-395,58
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.122,88	7.518,46
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		300.929,06	311.985,93

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Armandas Abazorius
(vardas ir pavardė)

Aldona Balčiūnienė
(vardas ir pavardė)

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvisis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
 ID: -2147379052
 D/L: 2023-03-10 10:27:16

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2023.03.10 Nr. 2
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui						Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	8		
1		3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likuts užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X				7.518,46			
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X						
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X						
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-395,58			
9	Kiti pokyčiai									
10	Likuts praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						7.122,88			
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X						
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X						
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-1.953,87			
18	Kiti pokyčiai									
19	Likuts ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						5.169,01			

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), teigiamai patvirtavęs teisės aktus)

(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.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023.03.10 Nr. 3
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Iš viso		Iš viso		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		16.939,42	0,00	16.939,42	-1.852,25	0,00	-1.852,25
I	Įplaukos		1.059.305,07	0,00	1.059.305,07	867.160,56	0,00	867.160,56
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:							
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		985.308,92	0,00	985.308,92	806.547,71	0,00	806.547,71
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		386.934,56	0,00	386.934,56	317.696,82	0,00	317.696,82
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		598.160,00	0,00	598.160,00	488.415,00	0,00	488.415,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių		214,36	0,00	214,36	435,89	0,00	435,89
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		35.362,33	0,00	35.362,33	28.111,68	0,00	28.111,68
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		33.913,55	0,00	33.913,55	29.168,66	0,00	29.168,66
I.6	Gautos palūkanos		4.720,27	0,00	4.720,27	3.332,51	0,00	3.332,51
I.7	Kitos įplaukos		-33.913,55	0,00	-33.913,55	-29.168,96	0,00	-29.168,96
II	Pervestos lėšos		-33.913,55	0,00	-33.913,55	-29.168,66	0,00	-29.168,66
III.1	I valstybės biudžeta							
III.2	I savivaldybių biudžetus							
III.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
III.4	I kitus išteklių fondus							
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
III.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.008.452,10	0,00	-1.008.452,10	-839.843,85	0,00	-839.843,85
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-843.947,25	0,00	-843.947,25	-752.230,42	0,00	-752.230,42
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-47.077,01	0,00	-47.077,01	-29.541,86	0,00	-29.541,86
III.3	Komandiruočių		-68,70	0,00	-68,70		0,00	-0,30
III.4	Transporto		-8.920,00	0,00	-8.920,00	-5.345,25	0,00	-5.345,25
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.059,29	0,00	-1.059,29	-844,95	0,00	-844,95
III.6	Pagrastojo remonto ir eksploatavimo		-22.425,30	0,00	-22.425,30	-4.549,26	0,00	-4.549,26
III.7	Atsargų įsigijimo		-59.259,12	0,00	-59.259,12	-34.088,93	0,00	-34.088,93
III.8	Socialinių išmokų		-18.712,90	0,00	-18.712,90	-8.914,98	0,00	-8.914,98
III.9	Nuomos		-518,22	0,00	-518,22		0,00	
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-6.464,31	0,00	-6.464,31	-4.328,20	0,00	-4.328,20
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis			
			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		-5.040,00	0,00	-5.040,00	-2.985,00	0,00	-2.985,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-5.040,00	0,00	-5.040,00	-2.985,00	0,00	-2.985,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		5.040,00	0,00	5.040,00	2.985,00	0,00	2.985,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų atmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		5.040,00	0,00	5.040,00	2.985,00	0,00	2.985,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		5.040,00	0,00	5.040,00	2.985,00	0,00	2.985,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LAIKUČIUI							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		16.939,42	0,00	16.939,42	-1.852,25	0,00	-1.852,25
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.354,18		2.354,18	4.206,43		4.206,43
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		19.293,60		19.293,60	2.354,18		2.354,18

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)



Armandas Abazorius
(vardas ir pavardė)

Aldona Balčiūnienė
(vardas ir pavardė)

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
OKL	Nebalansinės sąskaitos			
1KL	Ilgalaikis turtas	211.910,16	219.858,86	-7.948,70
11	Nematerialusis turtas		129,47	-129,47
111	Plėtros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos			
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas		129,47	-129,47
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	196.600,32	202.426,73	-5.826,41
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai	174.080,63	182.619,47	-8.538,84
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai	174.080,63	182.619,47	-8.538,84
1203	Infrastruktūros statiniai		7.458,74	-7.458,74
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	15.019,04	11.431,93	3.587,11
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	15.019,04	11.431,93	3.587,11
1206	Transporto priemonės			
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	154,25	387,05	-232,80
12081	Baldai	154,25	387,05	-232,80
12082	Kompiuterinė įranga			
12083	Kiti biuro įranga			
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	302,50	529,54	-227,04
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	302,50	529,54	-227,04
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
12101	Nebaigta statyba			
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
1211	Kiti statiniai	7.043,90		7.043,90
1212	Kitos vertybės			
16	Ilgalaikis finansinis turtas	15.309,84	17.302,66	-1.992,82
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vieno metų gautinos sumos	15.309,84	17.302,66	-1.992,82
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	15.309,84	17.302,66	-1.992,82

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai išteklių			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamėčiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	Trumpalaikis turtas	89.018,90	92.127,07	-3.108,17
20	Atsargos	6.968,20	5.647,97	1.320,23
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	6.968,20	5.647,97	1.320,23
202	Ūkinis inventorių			
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	2.201,25	97,34	2.103,91
211	Išankstiniai apmokėjimai	2.040,72	22,34	2.018,38
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	160,53	75,00	85,53
22	Per vienus metus gautinos sumos	60.555,85	84.027,58	-23.471,73
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vieno metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	4.666,61	4.148,88	517,73
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos	55.798,67	79.274,22	-23.475,55
229	Kitos gautinos sumos	90,57	604,48	-513,91
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	19.293,60	2.354,18	16.939,42
241	Pinigai bankų sąskaitose	19.293,60	2.354,18	16.939,42
242	Grynieji pinigai			
243	Pinigai įšaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-5.169,01	-7.122,88	1.953,87
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-5.169,01	-7.122,88	1.953,87
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos	-208.355,21	-208.182,70	-172,51
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-208.355,21	-208.182,70	-172,51
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-413,12	-610,88	197,76
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-413,12	-610,88	197,76
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-4.548,44	-1.815,29	-2.733,15
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-4.548,44	-1.815,29	-2.733,15
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-191.798,67	-193.795,54	1.996,87
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-188.239,41	-193.398,49	5.159,08
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-3.559,26	-397,05	-3.162,21
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-11.594,98	-11.960,99	366,01
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-10.994,98	-11.960,99	966,01
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-600,00		-600,00
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-15.309,84	-17.302,66	1.992,82
51	Ilgalaikiai atidėjiniai	-15.309,84	-17.302,66	1.992,82
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-72.095,00	-79.377,69	7.282,69
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			
671	Grąžintini mokesčiai			
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos grąžintinos permokos			
68	Pervestinos sumos	-15.460,75		-15.460,75
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Grąžintinos finansavimo sumos	-15.460,75		-15.460,75
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-56.634,25	-79.377,69	22.743,44
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-712,77	-1.951,05	1.238,28
692	Mokėtinos sumos darbuotojams	-16.266,14		-16.266,14
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-39.655,34	-77.426,64	37.771,30
7KL	Pajamos	-986.583,60	-884.323,13	-102.260,47
70	Finansavimo pajamos	-954.614,23	-856.254,99	-98.359,24
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-51.397,41	-32.609,85	-18.787,56

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-903.216,82	-823.645,14	-79.571,68
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Gražintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-31.969,37	-28.068,14	-3.901,23
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-31.969,37	-28.068,14	-3.901,23
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividentai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	Sąnaudos	991.433,60	884.718,71	106.714,89
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos	8.148,44	7.139,82	1.008,62
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos	8.148,44	7.139,82	1.008,62
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	980.554,50	875.804,24	104.750,26
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	820.942,95	774.054,81	46.888,14
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	13.429,30	12.897,40	531,90
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	10.995,88	11.814,40	-818,52
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	38.462,71	27.107,08	11.355,63
8705	Komandiruočių sąnaudos	68,70		68,70
8706	Transporto sąnaudos	8.328,13	5.381,71	2.946,42
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1.000,70	844,95	155,75
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	35.340,63	7.378,19	27.962,44
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			
8710	Sunaudotų ir parluotų atsargų savikaina	51.212,41	35.880,46	15.331,95
8711	Nuomos sąnaudos	518,22		518,22
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	254,87	445,24	-190,37
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			
88	Kitos veiklos sąnaudos	2.730,66	1.774,65	956,01
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokestis			

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS2023.03.10 Nr. 4
(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		986.583,60	882.348,54
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		954.614,23	856.254,99
I.1	Iš valstybės biudžeto		373.034,36	322.221,61
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		576.679,85	531.459,69
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		203,61	213,74
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.696,41	2.359,95
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		31.969,37	26.093,55
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	31.969,37	26.093,55
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS	P02	-988.702,94	-882.944,06
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-834.372,25	-786.952,21
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-10.995,88	-11.814,40
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-38.462,71	-27.107,08
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-68,70	
V	TRANSPORTO		-8.328,13	-5.381,71
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.000,70	-844,95
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-35.340,63	-7.378,19
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-51.212,41	-35.880,46
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-8.148,44	-7.139,82
XI	NUOMOS		-518,22	
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-254,87	-445,24
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2.119,34	-595,52
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		165,47	199,94
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	2.896,13	1.974,59
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS		-2.730,66	-1.774,65
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1.953,87	-395,58
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.953,87	-395,58
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

**2022 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 2022 m. gruodžio mėn. 31d. Pasvalio lopšelyje- darželyje „Žilvitis“ dirbo 52 darbuotojai.

2. APSKAITOS POLITIKA**2.1 . Apskaito politikos bendrosios nuostatos**

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

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uuju 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 funkcija;
- programą, priemonę, projektą;
- lėšų šaltinį;

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

2.3. Apskaitos politikos taikymas

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

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

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

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

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uju 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 9833 Eur 2022 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 ištekliai“.

Biologinio turto Pasvalio lopšelis- darželis „Žilvitis“ neturi.

2.8. Atsargos

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

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

Atsargos pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

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

- ūkinis 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. Yra tik ilgalaikiai atidėjiniai.

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 tiktai 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 atidėjinio sumos dydžiui nustatyti darželis pasirenka pagal aplinkybes.

Detaliai atidėjinių apskaitos ypatumai aprašyti apskaitos vadovo apraše.

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

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

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

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

2.15. Pajamos

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

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

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

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

Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Tuo atveju, kai mokėjimas atidėtas ilgesniam nei 12 mėnesių laikotarpiui ir už atidėtą laiką neskaiciuojamos 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 vienu ar daugiau 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 rezultatu, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

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

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

2.24. Apskaitinių įverčių keitimas

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

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

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

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

2.25. Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškėmis 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

P03 Nematerialus turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai, t.y. 2022 m. gruodžio 31 d., nematerialiojo turto įsigijimo savikaina –1568,75 Eur. Iš jo visiškai amortizuoto, bet naudojamo nematerialaus turto įsigijimo savikaina 1568,75 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas 1568,75 Eur. Likutinė vertė 0,0 Eur. Nematerialiojo turto judėjimas per 2022 m. pateiktas 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedo pateiktoje formoje

P04 Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina atask. laik. pab. – 626696,44 Eur;
Sukauptas nusidėvėjimas 430096,12 Eur;
Likutinė vertė 196600,32 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės yra penkios, iš jų:

1. Negyvenamų pastatų įsigijimo savikaina – 512329,00 Eur,
Sukauptas nusidėvėjimas- 338248,37 Eur,
Likutinė vertė – 174080,63 Eur.

2. Mašinos ir įrengimai įsigijimo savikaina – 29801,71 Eur,
Sukauptas nusidėvėjimas – 14782,67 Eur,
Likutinė vertė – 15019,04 Eur.

3. Baldų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 21370,59 Eur.
Sukauptas nusidėvėjimas - 20913,84 Eur. Iš jų yra visiškai nusidėvėjusių, bet toliau naudojamų.
Likutinė vertė – 456,75 Eur.

4. Kitų statinių įsigijimo savikaina – 25544,54 Eur,
Sukauptas nusidėvėjimas – 18500,64 Eur,
Likutinė vertė- 7043,90 Eur.

5. 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 2022 m. pateiktas 12- ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedo pateiktoje formoje.

P07 Biologinis turtas

Biologinio turto lopšelis- darželis neturi.

P08 Atsargos

Atsargų vertės pasikeitimas per 2022 m. pateiktas 8- ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedo pateiktoje formoje.

Nesunaudotų medžiagų, žaliavų įstaigos veikloje likutis 2022 m. gruodžio 31 d. 6968,20 Eur.

Sunaudotų atsargų savo veikloje suma (75967,93 Eur) netinka su veiklos rezultatų ataskaitoje sunaudotų atsargų sąnaudomis (51212,41 Eur) 24755,52 Eur. Į šią sumą įeina: socialinių išmokų sąnaudos 8148,44 Eur, paprastojo remonto ir eksploatavimo atsargų sąnaudos 9425,07 Eur, transporto atsargos ir kuras 4451,35 Eur kitos veiklos sąnaudas (darbuotojų maitinimas) 2730,66 Eur.

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus per 2022 m. pateikta 6 –ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ lentelėje. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro transporto draudimas 160,53 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 2040,72 eur.

P17 Mokėtinos sumos

Sukauptos mokėtinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukaupitiems atostoginiams ir jų soc. draudimui	39655,34
1.2	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	712,77
1.3	Sukauptos sumos atsiskaitymams su darbuotojais	16266,14
1.4	Mokėtinos sumos į biudžetą	15460,75
	VISO:	72095,00

Mokėtinas sumas į biudžetą sudaro likęs nepanaudotas asignavimas, kuris grąžintas davėjui jau po sausio 1 dienos. Užstrigus Luminor bankui, pasirašyti pavedimai buvo atliekami banke gruodžio 30,31 dienomis ir liko likutis sausio 1dienai.

Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikių investicijų darželis neturi.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai banko sąskaitose:

Biudžeto asignavimai –	15460,75 Eur
Spec. lėšų likutis sąskaitoje	1330,39 Eur
Pavedimų lėšų likutis sąskaitoje	2502,46 Eur
Pinigai kasoje -	0,00 Eur
Viso:	19293,60 Eur

Pavedimų lėšų sąskaitoje liko nepanaudoti pinigai , gauti iš kitų šaltinių atsargoms pirkti (2 % gyvent. pajamų). Planuojama juos išleisti 2023 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.

P05,06 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. 2022 gruodžio 31 d. atidėjinių suma 15309,84 Eur.

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

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai ir mokėtini įsipareigojimai per 2022 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	55798,67
1.2	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4666,61
1.3	Sukauptos sumos atsiskaitymams su darbuotojais	0,0
1.4	Darbdavio soc. draudimo įmokos	0,00
1.5.	Kitos gautinos sumos	90,57
	VISO:	60555,85

Kitos gautinos sumos: Soc. draudimo (darbdavio) permoka 90,57 Eur .

P17 . Sukauptos mokėtinos sumos atostogoms ir soc. draudimui - 39655,34 Eur

P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos 988702,94 Eur

Iš jų:

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma Eur
1.	Šildymo	29818,22
2.	Elektros energija	5679,43
3.	Vanduo ir kanalizacija	1477,65
4.	Ryšių paslaugos	445,01
5.	Kitų komunalinių paslaugų	1042,40
	Viso:	38462,71

Šių paslaugų išlaidos, palyginus su praėjusiu laikotarpiu, skiria nežymiai, išskyrus šildymo išlaidas. Jų padidėjimui turėjo įtakos oro sąlygos (šaltesni orai, nei praėjusio laikotarpio).

P22 Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma Eur
1.	Darbo užmokestis	820942,95
2.	Soc. draudimas	13429,30
	Viso:	834372,25

Palyginus ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas su praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, matosi padidėjimas 105758,88 Eur. Tam didžiausios įtakos turėjo darbo užmokesčio padidėjimas. Lyginant darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudas su praėjusio laikotarpiu- padidėjo 47420,04 Eur. Tam įtakos turėjo MMA padidėjimas ir pedagogų darbo užmokesčio padidėjimas, o tuo pačiu ir darbdavio soc. draudimo įmokų padidėjimas nuo 2022.01.01. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 11355,63 Eur. Didžiausią įtaką turėjo šildymo sąnaudų padidėjimas. Tam turėjo įtakos šaltesni orai . Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos, lyginant su praėjusių metų remonto sąnaudomis, padidėjo 28062,44 Eur , nes buvo atlikta koridorių ir kai kurių kabinetų remonto darbai. Ryšiu su remonto darbais, daugiau sunaudota ir atsargų. Kitų sąnaudų straipsniai, palyginus su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo ar sumažėjo nelabai ryškiai.

Pagrindinės veiklos pajamos: 986583,60 Eur

Iš jų:

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Eil. Nr.	Pajamos	Suma Eur
1	Tėvų įmokos	31969,37

Palyginus ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pajamas su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pajamomis, tai matosi padidėjimas 5875,82 Eur. Tai turėjo įtakos padidėjusios finansavimo pajamos iš savivaldybės ir valstybės biudžetų. Padidėjo mokestis už vaikų maitinimą ir lankomumą.

Pasvalio lopšelio- darželio „Žilvitis“ konsoliduoto turto reikšmingumo kriterijus nustatytas darželio direktoriaus 2017-12-29 įsakymu Nr. V-26 1 %. 2021 m. tai sudaro 9833 Eur.

Parama

Pasvalio lopšelio- darželio „ Žilvitis“ paramą sudaro gyventojų, kurie skyrė pajamų mokesčio dalį, suma. Per 2022 m. gauta 214,36 Eur. Panaudota per einamuosius metus nebuvo.

Likutis metų pradžiai sudarė 2288,10 Eur. Likutis pabaigai 2502,46 Eur, kurie numatoma panaudoti, pagal reikalingumą, 2023 m.

Pasvalio lopšelio- darželio „Žilvitis“ nebalansinėje sąskaitoje esančio turto vertė pateikiama lentelėje (pagal 2022-12- 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 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	136475,37	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.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

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
1	Struktūrinių padalinių nėra	Sodų g.21, Pasvalys	Ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
52	56

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 lopšelis-darželis "Žalvutis", 290623390, Sodu g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavadinimas
 ID: 2147379052
 D/L: 2023-03-10 10:27:16

F2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gyryba	Viešoji tvarka ir viešumo apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai tikslai	Sveikatos apsauga	Foninis, kultūrinis ir religinis	Švietimas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	Pagrindinės veiklos sąnaudos				-1.500,00					-979.054,50	-8.148,44	-988.702,94
I.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-1.500,00					-832.872,25		-834.372,25
I.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-10.995,88		-10.995,88
I.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-38.462,71		-38.462,71
I.4	Komandiruočių									-68,70		-68,70
I.5	Transporto									-8.328,13		-8.328,13
I.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1.000,70		-1.000,70
I.7	Paprastąjį remonto ir eksploatacinių									-35.340,63		-35.340,63
I.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-51.212,41		-51.212,41
I.9	Sunaudooti ir parduoti atsargų savikaina									-8.148,44		-8.148,44
I.10	Socialinių išmokų									-518,22		-518,22
I.11	Nuomos									-254,87		-254,87
I.12	Finansavimo											
I.13	Kitų paslaugų											
I.14	Kitos											
2	Apskaitės politikos keitimo ir esminių apskaitės klaidų pataisymo įlaidos											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Rimokos				-1.500,00					-988.239,20	-18.712,90	-1.008.452,10
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-1.500,00					-842.447,25		-843.947,25
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-47.077,01		-47.077,01
3.1.3	Komandiruočių									-68,70		-68,70
3.1.4	Transporto									-8.920,00		-8.920,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1.059,29		-1.059,29
3.1.6	Paprastąjį remonto ir eksploatacinių									-22.475,30		-22.475,30
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-59.759,12		-59.759,12
3.1.8	Socialinių išmokų									-518,22		-518,22
3.1.9	Nuomos									-6.464,31		-6.464,31
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palikamos											
3.1.12	Kitos rimokos											

Patvirtinimo pažymėjimas "Žaliasis", 290623390, Sodu g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. patalpinimų nuomos FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

PRAEJUSIO ATASKAITIMO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Kl. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyryba	Viešoji tvarka ir vismomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-875.804,24	-7.139,82	-882.944,06
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-786.952,21		-786.952,21
1.2	Nusidėjėjimo ir amortizacijos									-11.814,40		-11.814,40
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-27.107,08		-27.107,08
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto									-5.381,71		-5.381,71
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-844,95		-844,95
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-7.378,19		-7.378,19
1.8	Nuvertėjimo ir nuresyčių sumų											
1.9	Sunaudoji ir paduotųjų atsargų savikaina									-35.880,46		-35.880,46
1.10	Socialinių išmokų										-7.139,82	-7.139,82
1.11	Nuomos											
1.12	Panašavimų									-445,24		-445,24
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
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	-8.914,98	-839.843,85
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-752.230,42		-752.230,42
3.1.3	Komandiruočių									-29.541,86		-29.541,86
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-5.345,25		-5.345,25
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-844,95		-844,95
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-4.549,26		-4.549,26
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 pabliktos										-8.914,98	-8.914,98
3.1.12	Kitos išmokos									-4.328,20		-4.328,20

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147379052
 D/L: 2023-03-10 10:27:16

F3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildytus darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Kitas nematerialiųjų turtas	Nematerialiųjų turtas		Išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Nematerialiosios vertybės		Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		500,00			1.068,75						1.568,75
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį											
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina											
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina											
2.3	nematerialiųjų turtas, įstvytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis											
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį											
3.1	parduoto											
3.2	perduoto											
3.3	nurašyto											
4	Pergrupavimai (+/-)											
5	Kiti pokyčiai											
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		500,00			1.068,75						1.568,75
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		500,00			1.068,75						1.568,75
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-500,00		X	-939,28			X			-1.439,28
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto suakaupta amortizacijos suma	X			X				X			-129,47
9	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-129,47			X			-129,47
10	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X				X			
10.1	parduoto	X			X				X			
10.2	perduoto	X			X				X			
10.3	nurašyto	X			X				X			
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X				X			
12	Kiti pokyčiai	X			X				X			
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-500,00		X	-1.068,75			X			-1.568,75
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje											

F3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtrus darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir	išsanksfiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai	Išsanksfiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
15	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma										
16	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Suakaupta paduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma										
18.1	paduoto										
18.2	perduoto										
18.3	nurašyto										
19	Pergrupavimai (+/-)										
20	Kiti pokyčiai										
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		0,00							0,00	
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							129,47	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)										
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X	X	X	X	X	X	X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinajamame rašė.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

Nematerialiojo turto grupėms taikomi
amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki
didžiausio (metais):

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Programinė įranga ir jos licencijos	1	1
Kitas nematerialusis turtas	2	2

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASTIKEITIMA

Eil. Nr.	Stralspalniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	512.329,00		25.544,54	24.761,71	37.650,60	25.179,09		625.464,94
2	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				5.040,00				5.040,00
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				5.040,00				5.040,00
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-3.808,50		-3.808,50
3.1	perduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto						-3.808,50		-3.808,50
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	512.329,00		25.544,54	29.801,71	37.650,60	21.370,59		626.696,44
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina			15.434,31	9.706,18	37.650,60	18.141,38		80.932,47
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-329.709,53		-18.085,80	-13.329,78	-37.650,60	-24.262,50	X	-423.038,21
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-8.538,84		-414,84	-1.452,89		-459,84	X	-10.866,41
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)						3.808,50	X	3.808,50
10.1	perduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto						3.808,50	X	3.808,50
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-338.248,37		-18.500,64	-14.782,67	-37.650,60	-20.913,84	X	-430.096,12
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	perduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	174.080,63		7.043,90	15.019,04	0,00	456,75		196.600,32
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties likutinė nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastose veiklose, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	182.619,47		7.458,74	11.431,93	0,00	916,59		202.426,73
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties likutinė nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo suvokimo

eil. Nr.	Stripsniai	Pastatalai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms
taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo
mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	10	100
Kiti statiniai	10	60
Mašinos ir įrenginiai	3	12
Transporto priemonės	5	6
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	1	50

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147379052

D/L: 2023-03-10 10:27:16

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 turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą	15.309,84	17.302,66
3	Po vienu metu gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą	15.309,84	17.302,66
7	Iš viso	15.309,84	17.302,66

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

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

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	50.443,99	50.443,99
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai	50.443,99	50.443,99
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	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	50.443,99	50.443,99
5	Iš viso		

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

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-4	Pastatai	20	Numatyta

P8 Atsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASKETTĪMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Edl. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūtinis inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.647,97						5.647,97
2	Išgryta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		77.288,16						77.288,16
2.1	Išgryto turto įsigijimo savikaina		73.763,13						73.763,13
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3.525,03						3.525,03
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-75.967,93						-75.967,93
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-75.967,93						-75.967,93
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		6.968,20						6.968,20
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupimo nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota 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 pradžioje (6-14)		6.968,20						6.968,20
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-7)		5.647,97						5.647,97

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

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	2.201,25	97,34
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	2.040,72	
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	160,53	97,34
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2.201,25	97,34

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147379052
 D/L: 2023-03-10 10:27:16

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)	60.555,85	57.107,23		84.027,58	80.351,28	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	4.666,61	1.308,56		4.148,88	531,50	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4.666,61	1.308,56		4.148,88	531,50	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	55.798,67	55.798,67		79.274,22	79.274,22	
1.5.1	Iš biudžeto	55.798,67	55.798,67		79.274,22	79.274,22	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	90,57			604,48	545,56	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	60.555,85	57.107,23		84.027,58	80.351,28	

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

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

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Išigijimo 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	15.309,84	15.309,84
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	15.309,84	15.309,84
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	15.309,84	15.309,84

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

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)	19.293,60		2.354,18	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	19.293,60		2.354,18	
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)	19.293,60		2.354,18	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Sodu g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2022 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 ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo		
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)	1.815,29	386.934,56	0,00	1.052,80			-385.254,21	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.815,29	9.950,40	6.900,56	1.052,80			-15.170,61	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		376.984,16	-6.900,56				-370.083,60	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	193.795,54	603.200,00		192,25			-589.928,37	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	193.398,49	27.817,36		192,25			-33.168,69	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	397,05	575.382,64					-556.759,68	
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			5,85			-203,61	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	610,88			5,85			-203,61	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų šaltinių	11.960,99	214,36		2.274,13			-2.854,50	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	11.960,99	214,36		2.274,13			-2.854,50	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
5	Iš viso finansavimo sumų	208.182,70	990.348,92	0,00	3.525,03			-978.240,69	

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

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147379052
 D/L: 2023-03-10 10:27:16

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)					4.548,44
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-15.460,75			191.798,67
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					188.239,41
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-15.460,75			3.559,26
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)					413,12
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					413,12
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					11.594,98
4	Iš kitų šaltinių					11.594,98
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų		-15.460,75			208.355,21

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje				Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.815,29	1.815,29		4.548,44	4.548,44	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		193.795,54	193.795,54		191.798,67	191.798,67	
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	610,88		413,12	413,12	
4	Iš kitų šaltinių		11.960,99	11.960,99		11.594,98	11.594,98	
5	Iš viso		208.182,70	208.182,70		208.355,21	208.355,21	

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos: eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147379052
 D/L: 2023-03-10 10:27:16

P12 Gauta parama
INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Fil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas				Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusių paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**			
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys								
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai								
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai								
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys								
3	Fiziniai asmenys*	X							
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X							
5	Anonimiškai	X							
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto								
7	Iš viso	X	214,36	X	X	X		214,36	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

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

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, -- panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;

- likinis inventorius, 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 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Pasvalio lopšelis-darželis "Žilvitis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147379052
 D/L: 2023-03-10 10:27:16

P12 Paramos panaudojimas **INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuoti į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	2.288,10	214,36						2.502,46
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	2.288,10	214,36						2.502,46

* 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.

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, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skvetų želdiniai		
3.4	Daugiamėčiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

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

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

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

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

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

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

2022 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)	-518,22	
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, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas	17.725,51	17.725,51
2	Ilgalaikis materialusis turtas	16.920,47	16.920,47
2.1	Žemė	805,04	805,04
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medvėnai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiametiniai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	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	17.725,51	17.725,51
5	Iš viso		

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
2022-09-07 Nr.1-1778716817	Ilgalaikės sutartys	4	Numatyta
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.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ 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	Panaikinta atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6	7
1	Kompensacijos darbuotojams					
2	Žalos atlyginimas					
3	Aplinkos tvarkymas					
4	Turto likvidavimas					
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas					
6	Garantijų įsipareigojimai					
7	Baudos					
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui					
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti					
10	Santarpoms atkurti	17.302,66				
11	Kita*	17.302,66				
12	Iš viso atidėjinių				-1.992,82	-1.992,82

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams		
2	Žalos atlyginimas		
3	Aplinkos tvarkymas		
4	Turto likvidavimas		
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas		
6	Garantių įsipareigojimai		
7	Baudos		
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui		
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti		
10	Santaupoms atkurti		15.309,84
11	Kita*		15.309,84
12	Iš viso atidėjinių		

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

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	15.309,84	15.309,84
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	15.309,84	15.309,84

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

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 viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	16.266,14	170,32					
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	712,77	3,29		1.951,05			
4	Suakauptos mokėtinės sumos	39.655,34			77.426,64			
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos							
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	39.655,34			77.426,64			
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos							
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai							
5.1	Mokėtinė 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)	56.634,25	173,61		79.377,69			

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

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	31.969,37	26.093,55
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**	31.969,37	26.093,55
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	31.969,37	26.093,55
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	31.969,37	26.093,55

* 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.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-03-10 10:27:16

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	2.896,13	1.974,59
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	2.896,13	1.974,59
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-2.730,66	-1.774,65
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-2.730,66	-1.774,65
4	Kitos veiklos rezultatas	165,47	199,94

* 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 "Žilvinis", 290623390, Sodų g. 21, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379052
D/L: 2023-08-10 10:2

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis											
		Vidutinis darbuotojų skaičius		Darbo užmokesčio sąnaudos			Vidutinis darbuotojų skaičius		Darbo užmokesčio sąnaudos									
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12						
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai																	
2	Tėsejai																	
3	Valstybės tarnautojai																	
3.1	einantys vadovaujamas pareigas																	
3.2	patarėjai																	
3.3	specialistai																	
4	Kariai																	
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	50	-807.139,58	-4.779,99	-3.422,92		-16.932,66	38	-726.103,68	-2.376,52	-340,00							-17.655,98
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3,0	-73.229,20	-121,74			-2.272,12	3,0	-59.740,64	-98,65								-2.118,52
5.2	kiti darbuotojai	47,0	-733.910,38	-4.658,25	-3.422,92		-14.660,54	35,0	-666.363,04	-2.277,87	-340,00							-15.537,46
6	Kiti	2,0	-1.972,94				-124,16	18,0	-37.884,62									-2.591,41
7	Iš viso:	52	-809.112,52	-4.779,99	-3.422,92		-17.056,82	56	-763.988,30	-2.376,52	-340,00							-20.247,39
8	Iš į socialinio draudimo sąnaudas	X	-13.089,14	-68,32	-48,92		-222,92	X	-12.315,27	-33,97								-548,16

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147379052

D/L: 2023-03-10 10:27:16

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	79.377,69	72.095,00
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	79.377,69	72.095,00

Controlės rezultatas:

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

Direktorius
Vp. buhalterė



Remondas Koboreus
Audouo Balciūnaitė