

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147380865
D/L: 2023-03-14 15:22:55

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

_____ Nr. _____
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai | |
|----------|--|--------------|--|--|
| | | | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | | |
| I | Nematerialusis turtas | | 1.567.205,00 | 1.594.456,00 |
| I.1 | Plėtros darbai | P03 | 64,00 | 1.697,00 |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 64,00 | 64,00 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | 0,00 | 1.633,00 |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| II.1 | Žemė | P04 | 1.558.840,00 | 1.586.809,00 |
| II.2 | Pastatai | | | |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | 1.413.062,00 | 1.438.109,00 |
| II.4 | Kiti statiniai | | 49.774,00 | 54.323,00 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 1.997,00 | |
| II.6 | Transporto priemonės | | 86.979,00 | 82.296,00 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | 7.028,00 | 12.081,00 |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV | Mineraliniai ištekliai | P05 P06 | 8.301,00 | 5.950,00 |
| V | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | | |
| I | Atsargos | | 63.816,00 | 61.051,00 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | P08 | 11.504,00 | 6.872,00 |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | | |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | 11.504,00 | 6.872,00 |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | 0,00 |
| II | Išankstiniai apmokėjimai | | | |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P09 | 37,00 | |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | P10 | 48.996,00 | 45.042,00 |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas | P10 | 10.074,00 | 8.083,00 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 38.922,00 | 36.959,00 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 3.279,00 | 9.137,00 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 1.631.021,00 | 1.655.507,00 |

(tęsinys kitame puslapyje)

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią 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 | 1.565.647,00 | 1.591.472,00 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 363.221,00 | 371.251,00 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 715.340,00 | 717.615,00 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 480.764,00 | 498.673,00 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 6.322,00 | 3.933,00 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 48.435,00 | 59.139,00 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | 8.301,00 | 5.950,00 |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | P15 | 8.301,00 | 5.950,00 |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | 40.134,00 | 53.189,00 |
| 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 biudžetą ir fondus | | | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | | |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | P17 | 5.384,00 | 21.651,00 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 54,00 | 3.175,00 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P17 | 34.696,00 | 28.363,00 |
| F | GRYNASIS TURTAS | | | |
| I | Dalininkų kapitalas | P18 | 16.939,00 | 4.896,00 |
| II | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | | |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 16.939,00 | 4.896,00 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 12.043,00 | -3.021,00 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | 4.896,00 | 7.917,00 |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 1.631.021,00 | 1.655.507,00 |

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

vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Renata Rimkuvienė
(vardas ir pavardė)

Daiva Radavičienė
(vardas ir pavardė)

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147380865
 D/L: 2023-03-14 15:22:55

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tenkta kontroliuojančiajam subjektui | | | | Patikėjimo veltina ir užtikinama: | | Mažumas dalis |
|---|---|--------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|--|---------|---------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | Iš viso | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | | | |
| 2 | Perimto ligalaidžio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | 7.917,00 | 9 | 7.917,00 |
| 3 | Perduoto arba pardūto ligalaidžio 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 | | | | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | X | X | X | | | | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | -3.021,00 | | -3.021,00 |
| 11 | Perimto ligalaidžio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | 4.896,00 | | 4.896,00 |
| 12 | Perduoto arba pardūto ligalaidžio 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 | | | | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | X | X | X | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 12.043,00 | | 12.043,00 |
| X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi. | | | | | | | 16.939,00 | | 16.939,00 |


 (parašas)
 Renata Rimkuvienė
 (vardas ir pavardė)


 (parašas)
 Daiva Radnovičienė
 (vardas ir pavardė)

 (teisės aktais parengto patvirtinti asmens pareigų pavadinimas)
 Direktoriė

 (vyrinasis buhalteris (buhalteris), kiau privaloma nurodant teisės aktus)
 vyr. buhalterė

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147380865
 D/L: 2023-03-14 15:22:55

PINGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 _____ Nr. _____
 (data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Atsaskaitinis laikotarpis | | Paeilino valiuta ir išskaitomas: eurais | | Iš viso | |
|----------|---|--------------|-----------------------------|-------------------------------|---|-------------------------------|----------|---------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | | |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINGŲ SRAUTAI | | | | | | | |
| I.1 | Iplankos | | -5.858,00 | 0,00 | -5.858,00 | -19.742,00 | 0,00 | -19.742,00 |
| I.1.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsigoms: | | 1.611.024,00 | 65,00 | 1.611.089,00 | 1.461.898,00 | 0,00 | 1.461.898,00 |
| I.1.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 1.366.248,00 | 0,00 | 1.366.248,00 | 1.289.566,00 | 0,00 | 1.289.566,00 |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 572.905,00 | 0,00 | 572.905,00 | 474.267,00 | 0,00 | 474.267,00 |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 792.867,00 | 0,00 | 792.867,00 | 761.231,00 | 0,00 | 761.231,00 |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | 53.005,00 | 0,00 | 53.005,00 |
| I.2 | Iš mokesčių | | 476,00 | 0,00 | 476,00 | 1.063,00 | 0,00 | 1.063,00 |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4 | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | | | | | | |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | 122.388,00 | 0,00 | 122.388,00 | 86.166,00 | 0,00 | 86.166,00 |
| I.6 | Gautos palūkanos | | 122.388,00 | 0,00 | 122.388,00 | 86.166,00 | 0,00 | 86.166,00 |
| I.7 | Kitos įplankos | | | | | | | |
| II.1 | Pervestos lėšos | | -124.798,00 | 65,00 | -124.798,00 | -92.788,00 | 0,00 | -92.788,00 |
| II.2 | I valstybės biudžetą | | | | | | | |
| II.3 | I savivaldybių biudžetus | | | | | | | |
| II.4 | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | -122.388,00 | 0,00 | -122.388,00 | -86.166,00 | 0,00 | -86.166,00 |
| II.5 | I kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.6 | Viešojo sektoriaus subjektams | | | | | | | |
| II.7 | Kitiems subjektams | | -2.410,00 | 0,00 | -2.410,00 | -6.622,00 | 0,00 | -6.622,00 |
| III | Išmokos | | | | | | | |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | P02 | -1.492.084,00 | -65,00 | -1.492.149,00 | -1.388.852,00 | 0,00 | -1.388.852,00 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -1.256.015,00 | 0,00 | -1.256.015,00 | -1.120.833,00 | 0,00 | -1.120.833,00 |
| III.3 | Komandiruočių | | -51.885,00 | 0,00 | -51.885,00 | -39.964,00 | 0,00 | -39.964,00 |
| III.4 | Transporto | | | | | | | |
| III.5 | Kvalifikacijos kelimo | | -1.713,00 | 0,00 | -1.713,00 | -46.185,00 | 0,00 | -46.185,00 |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | 3.072,00 | 0,00 | 3.072,00 | -4.407,00 | 0,00 | -4.407,00 |
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | |
| III.8 | Socialinių išmokų | | -146.969,00 | 0,00 | -146.969,00 | -125.874,00 | 0,00 | -125.874,00 |
| III.9 | Nuomos | | -12.192,00 | 0,00 | -12.192,00 | -27.500,00 | 0,00 | -27.500,00 |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | -18.701,00 | 0,00 | -18.701,00 | -24.089,00 | 0,00 | -24.089,00 |
| III.12 | Kitos išmokos | | | -65,00 | -65,00 | | | |

(teisių kitame puslapyje)

Šilalės lojšešis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės 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 (teslains)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | Iš viso | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | Iš viso |
|----------|--|--------------|-----------------------------|-------------------------------|------------|----------------------------------|-------------------------------|------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | |
| I | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| B | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | | | | | |
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | -25.248,00 | 0,00 | -25.248,00 | -64.116,00 | 0,00 | -64.116,00 |
| II | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | -25.248,00 | 0,00 | -25.248,00 | -64.116,00 | 0,00 | -64.116,00 |
| III | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | | | | | | |
| IV | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V | Terminuotųjų indėlių (pildėjimas) sumažėjimas | | | | | | | |
| VI | Gauti dividendai | | | | | | | |
| VII | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| C | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | 25.248,00 | 0,00 | 25.248,00 | 64.116,00 | 0,00 | 64.116,00 |
| I | Iplaukos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II | Gautų paskolų grąžinimas | | | | | | | |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | 25.248,00 | 0,00 | 25.248,00 | 64.116,00 | 0,00 | 64.116,00 |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | 6.406,00 | 0,00 | 6.406,00 | 58.737,00 | 0,00 | 58.737,00 |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 18.842,00 | 0,00 | 18.842,00 | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 |
| IV.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | | 1.379,00 | 0,00 | 1.379,00 |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | | | |
| V | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | | |
| VI | Gauti dalininko įnašai | | | | | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| D | VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKŪČIUI | | | | | | | |
| I | P pinigų ir pinigų ekvivalentų pildėjimas (sumažėjimas) | | -5.858,00 | 0,00 | -5.858,00 | -19.742,00 | 0,00 | -19.742,00 |
| II | P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 9.137,00 | | 9.137,00 | 28.879,00 | | 28.879,00 |
| III | P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 3.279,00 | | 3.279,00 | 9.137,00 | | 9.137,00 |

Renata Rimkuvienė
 (vardas ir pavardė)

Dauva Radavičienė
 (vardas ir pavardė)


 (parašas)


 (parašas)

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

vyr. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris)

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147380865
D/L: 2023-03-14 15:22:55

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

| <i>Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais</i> | | | | |
|---|---|--------------------------|----------------------------------|------------|
| Eil. Nr. | Sąskaitos pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 0KL | Nebalansinės sąskaitos | | | |
| 1KL | Ilgalaikis turtas | | | |
| 11 | Nematerialusis turtas | 1.567.205,00 | 1.594.456,00 | -27.251,00 |
| 111 | Plėtotos darbai | 64,00 | 1.697,00 | -1.633,00 |
| 112 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| 113 | Patentai, autorių ir kitos teisės | 64,00 | 64,00 | 0,00 |
| 114 | Nematerialiosios vertybės | | | |
| 115 | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| 116 | Nebaigti projektai | | 1.633,00 | -1.633,00 |
| 117 | Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą | | | |
| 118 | Prestižas | | | |
| 12 | Ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 1201 | Žemė | 1.558.840,00 | 1.586.809,00 | -27.969,00 |
| 12011 | Laisva valstybinė žemė | | | |
| 12012 | Sklypai (valstybinė žemė) | | | |
| 12013 | Sklypai (savivaldybių žemė) | | | |
| 1202 | Pastatai | | | |
| 12021 | Gyvenamieji pastatai | 1.413.062,00 | 1.438.109,00 | -25.047,00 |
| 12022 | Negyvenamieji pastatai | | | |
| 1203 | Infrastruktūros statiniai | 1.413.062,00 | 1.438.109,00 | -25.047,00 |
| 1204 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | 51.771,00 | 54.323,00 | -2.552,00 |
| 12041 | Kultūros paveldo statiniai | | | |
| 12042 | Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| 1205 | Mašinos ir įrenginiai | | | |
| 12051 | Gamybos mašinos ir įrenginiai | 86.979,00 | 82.296,00 | 4.683,00 |
| 12052 | Ginkluotė ir karinė technika | 4.730,00 | 4.820,00 | -90,00 |
| 12053 | Medicinos įranga | | | |
| 12054 | Kitos mašinos ir įrenginiai | | | |
| 1206 | Transporto priemonės | 82.249,00 | 77.476,00 | 4.773,00 |
| 1207 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| 12071 | Muziejinės vertybės | | | |
| 12072 | Antikvariniai ir meno kūriniai | | | |
| 12073 | Kitos kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| 1208 | Baldai ir biuro įranga | | | |
| 12081 | Baldai | 5.007,00 | 8.173,00 | -3.166,00 |
| 12082 | Kompiuterinė įranga | 3.609,00 | 4.282,00 | -673,00 |
| 12083 | Kita biuro įranga | 1.006,00 | 1.812,00 | -806,00 |
| 1209 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 392,00 | 2.079,00 | -1.687,00 |
| 12091 | Scenos meno priemonės | 2.021,00 | 3.908,00 | -1.887,00 |
| 12092 | Bibliotekų fondai | | | |
| 12094 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 1210 | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | 2.021,00 | 3.908,00 | -1.887,00 |
| 12101 | Nebaigta statyba | | | |
| 12102 | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą | | | |
| 1211 | Kiti statiniai | | | |
| 1212 | Kitos vertybės | | | |
| 16 | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| 161 | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius | 8.301,00 | 5.950,00 | 2.351,00 |
| 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 vienu metų gautinos sumos | | | |
| 1631 | Ilgalaikės paskolos | 8.301,00 | 5.950,00 | 2.351,00 |
| 1632 | Kitos ilgalaikės gautinos sumos | | | |
| | | 8.301,00 | 5.950,00 | 2.351,00 |

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

| EH. Nr. | Sąskaitos pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytus |
|------------|--|--------------------------|----------------------------------|------------|
| 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 | Pasėliniai | | | |
| 196 | Kitas biologinis turtas | | | |
| 197 | Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą | | | |
| 2KL | Trumpalaikis turtas | | | |
| 20 | Atsargos | 63.816,00 | 61.051,00 | 2.765,00 |
| 200 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | 11.504,00 | 6.872,00 | 4.632,00 |
| 201 | Medžiagos ir žaliavos | | | |
| 202 | Ūkinis inventorių | 11.504,00 | 6.872,00 | 4.632,00 |
| 203 | Nebaigta gaminti produkcija | | | |
| 204 | Nebaigtos vylodyti sutartys | | | |
| 205 | Pagaminta produkcija | | | |
| 206 | Atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| 207 | Kitas turtas, skirtas parduoti | | | |
| 21 | Išankstiniai apmokėjimai | | | |
| 211 | Išankstiniai apmokėjimai | 37,00 | | 37,00 |
| 212 | Atėinančių laikotarpių sąnaudos | | | |
| 22 | Per vienus metus gautinos sumos | 37,00 | | 37,00 |
| 221 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | 48.996,00 | 45.042,00 | 3.954,00 |
| 2211 | Po vienu 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 | | | |
| 227 | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | 10.074,00 | 8.083,00 | 1.991,00 |
| 228 | Sukauptos gautinos sumos | | | |
| 229 | Kitos gautinos sumos | 38.922,00 | 36.959,00 | 1.963,00 |
| 23 | Trumpalaikės investicijos | | | |
| 231 | Trumpalaikiai vertybiniai popieriai | | | |
| 232 | Trumpalaikiai terminuoti indėliai | | | |
| 233 | Kitos trumpalaikės investicijos | | | |
| 24 | P pinigai ir pinigų ekvivalentai | | | |
| 241 | P pinigai bankų sąskaitose | 3.279,00 | 9.137,00 | -5.858,00 |
| 242 | Grynųjų pinigai | 3.279,00 | 9.137,00 | -5.858,00 |
| 243 | P pinigai įsaldytose sąskaitose | | | |
| 244 | P pinigai kelyje | | | |
| 245 | P piniginiai dokumentai | | | |
| 246 | Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių) | | | |
| 3KL | Grynasis turtas | | | |
| 31 | Sukauptas perviršis ar deficitas | -16.939,00 | -4.896,00 | -12.043,00 |
| 32 | Rezervai | -16.939,00 | -4.896,00 | -12.043,00 |
| 321 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| 322 | Kiti rezervai | | | |
| 33 | Dalininkų kapitalas | | | |
| 4KL | Finansavimo sumos | | | |
| 41 | Finansavimo sumos (gautinos) | -1.565.647,00 | -1.591.472,00 | 25.825,00 |
| 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) | | | |
| 421 | Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos) | -1.565.647,00 | -1.591.472,00 | 25.825,00 |
| 4211 | Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | | | |
| 4212 | Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos) | | | |

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

| Eil. Nr. | Sąskaitos pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Pokytis |
|------------|---|--------------------------|----------------------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 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) | | | |
| 4231 | Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | -480.764,00 | -498.673,00 | 17.909,00 |
| 4232 | Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos) | -480.764,00 | -493.885,00 | 13.121,00 |
| 424 | Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos) | 0,00 | -4.788,00 | 4.788,00 |
| 4241 | Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | -363.221,00 | -371.251,00 | 8.030,00 |
| 4242 | Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos) | -362.899,00 | -370.716,00 | 7.817,00 |
| 425 | Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos) | -322,00 | -535,00 | 213,00 |
| 4251 | Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | -715.340,00 | -717.615,00 | 2.275,00 |
| 4252 | Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos) | -714.510,00 | -716.725,00 | 2.215,00 |
| 426 | Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos) | -830,00 | -890,00 | 60,00 |
| 4261 | Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos) | -6.322,00 | -3.933,00 | -2.389,00 |
| 4262 | Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos) | -6.322,00 | -3.933,00 | -2.389,00 |
| SKL | Ilgalaikiai įsipareigojimai | -8.301,00 | -5.950,00 | -2.351,00 |
| 51 | Ilgalaikiai atidėjiniai | -8.301,00 | -5.950,00 | -2.351,00 |
| 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 | -40.134,00 | -53.189,00 | 13.055,00 |
| 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 | Gražintini mokesčiai ir įmokos | | | |
| 671 | Gražintini mokesčiai | | | |
| 672 | Gražintinos socialinių įmokų permokos | | | |
| 673 | Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos | | | |
| 674 | Kitos gražintinos permokos | | | |
| 68 | Pervestinos sumos | | | |
| 681 | Pervestinos sumos į valstybės biudžetą | | | |
| 682 | Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus | | | |
| 683 | Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdų ir savivaldybės išdų | | | |
| 684 | Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms | | | |
| 685 | Kitos pervestinos sumos | | | |
| 686 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| 69 | Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla | -40.134,00 | -53.189,00 | 13.055,00 |
| 691 | Tiekėjams mokėtinos sumos | -5.384,00 | -21.651,00 | 16.267,00 |
| 692 | Mokėtinos sumos darbuotojams | -34,00 | -3.175,00 | 3.121,00 |
| 693 | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | |
| 694 | Osauti išankstiniai mokėjimai | | | |
| 695 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | -34.696,00 | -28.363,00 | -6.333,00 |
| 7KL | Pajamos | -1.590.933,00 | -1.479.571,00 | -71.362,00 |
| 70 | Finansavimo pajamos | -1.427.724,00 | -1.389.994,00 | -37.730,00 |
| 701 | Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos | -82.736,00 | -114.633,00 | 31.897,00 |

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

| Eh. Nr. | Sąskaitos pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjusį ataskaitinį laikotarpį | Pokytis |
|---------|--|--------------------------|---------------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 702 | Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos | | | |
| 71 | Mokesčių pajamos | -1.344.988,00 | -1.275.361,00 | -69.627,00 |
| 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 | -1.233,00 | -644,00 | -589,00 |
| 732 | Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą | -1.233,00 | -644,00 | -589,00 |
| 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 kitoms viešojo sektoriaus subjektams | | | |
| 74 | Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos | | | |
| 741 | Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos | -121.976,00 | -88.933,00 | -33.043,00 |
| 742 | Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą | -121.976,00 | -88.933,00 | -33.043,00 |
| 743 | Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus | | | |
| 744 | Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą | | | |
| 745 | Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas kitoms viešojo sektoriaus subjektams | | | |
| 75 | Sumą už konfiskuotą turta, 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 kuro pasikeitimo įtakos | | | |
| 764 | Vertybinių popierių perkainojimo pelnas | | | |
| 765 | Dividendai | | | |
| 766 | Finansinio turto perleidimo pelnas | | | |
| 767 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | | |
| 77 | Kitos pajamos | | | |
| 771 | Rinkliavų pajamos | | | |
| 772 | Kitos pajamos | | | |
| 8KL | Sąnaudos | 1.538.890,00 | 1.482.592,00 | 56.298,00 |
| 81 | Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos | | | |
| 82 | Socialinių įmokų sąnaudos | | | |
| 821 | Valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | | | |
| 822 | Socialinių įmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos | | | |
| 823 | Socialinių įmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos | | | |
| 824 | Privatomečio sveikatos draudimo fondo socialinių įmokų sąnaudos | | | |
| 825 | Kitų socialinių įmokų sąnaudos | | | |
| 83 | Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos | | | |
| 831 | Subsidijų sąnaudos | | | |
| 832 | Dotacijų sąnaudos | | | |
| 833 | Finansavimo sąnaudos | | | |
| 87 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | 1.538.890,00 | 1.482.592,00 | 56.298,00 |
| 8701 | Darbo užmokesčio sąnaudos | 1.254.794,00 | 1.145.830,00 | 108.964,00 |
| 8702 | Socialinio draudimo sąnaudos | 18.331,00 | 16.162,00 | 2.169,00 |
| 8703 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 46.040,00 | 40.922,00 | 5.118,00 |
| 8704 | Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos | 51.704,00 | 44.624,00 | 7.080,00 |
| 8705 | Komandiruočių sąnaudos | | | |
| 8706 | Transporto sąnaudos | 792,00 | | 792,00 |
| 8707 | Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos | 3.072,00 | 46.059,00 | -42.987,00 |
| 8708 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos | 1.597,00 | 4.576,00 | -2.979,00 |
| 8709 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos | | -339,00 | 339,00 |
| 8710 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | 141.143,00 | 166.786,00 | -25.643,00 |
| 8711 | Nuomos sąnaudos | 0,00 | | 0,00 |
| 8712 | Kitų paslaugų sąnaudos | 21.417,00 | 17.972,00 | 3.445,00 |
| 8713 | Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos | | | |
| 88 | Kitos veiklos sąnaudos | | | |
| 89 | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | | | |
| 891 | Palūkanų sąnaudos | | | |
| 892 | Baudų ir delspinigių sąnaudos | | | |
| 893 | Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kuro 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 | Kontrolojamų 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 mokesčiai | | | |

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147380865
D/L: 2023-03-14 15:22:55

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS


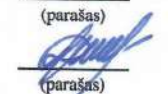
Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Prėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|------------|--|--------------|--------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 1.550.933,00 | 1.479.571,00 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 1.427.724,00 | 1.389.994,00 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 586.372,00 | 483.716,00 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 817.314,00 | 816.425,00 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 21.365,00 | 88.753,00 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 2.673,00 | 1.100,00 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | 123.209,00 | 89.577,00 |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 123.209,00 | 89.577,00 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | | |
| III.2 | Pervestimų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | P02 | -1.538.890,00 | -1.482.592,00 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -1.273.125,00 | -1.161.992,00 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -46.040,00 | -40.922,00 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -51.704,00 | -44.624,00 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V | TRANSPORTO | | -792,00 | |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -3.072,00 | -46.059,00 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -1.597,00 | -4.576,00 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ | | | 339,00 |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -141.143,00 | -166.786,00 |
| X | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI | NUOMOS | | | |
| XII | FINANSAVIMO | | | |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -21.417,00 | -17.972,00 |
| XIV | KITOS | | | |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS | | 12.043,00 | -3.021,00 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G | PELNO MOKESTIS | | | |
| H | GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 12.043,00 | -3.021,00 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J | GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS | | 12.043,00 | -3.021,00 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

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

vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Renata Rimkuvienė
(vardas ir pavardė)

Daiva Radavičienė
(vardas ir pavardė)

Šiandien topolis-darželis "Žagelis", 200325230, Kovo 11-ojos g. 22, Šilalė m., Šilalės r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147380865
 DML: 2023-03-14 15:22:55

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Bš viso | | | |
|----------|---|----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|---------|------------------------------|-----------|-------------------|
| | | Bendros valstybės pastatys | Gyvyba | Visiškai tvarka ir visomenis apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | | Pobūvis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.1 | Papildomos veiklos sąnaudos | | | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | -1.538.890,00 | | -1.538.890,00 |
| 1.2 | Nusidrovėjimo ir amortizacijos | | | | | | | | | -1.273.125,00 | | -1.273.125,00 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -46.040,00 | | -46.040,00 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | -51.704,00 | | -51.704,00 |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | -792,00 | | -792,00 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | -3.072,00 | | -3.072,00 |
| 1.7 | Papastojų tvarkymo ir eksploataavimo | | | | | | | | | -1.597,00 | | -1.597,00 |
| 1.8 | Nevertėjimo ir nuavytų žemių | | | | | | | | | | | |
| 1.9 | Susidaučių ir parūdočių ataugų avilžais | | | | | | | | | | | |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | -141.143,00 | | -141.143,00 |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 1.12 | Finansavimas | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | | | | | |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | | | -21.417,00 | | -21.417,00 |
| 2 | Apaikatos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Papildomos veiklos pinigų sraunai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Būdoke | | | | | | | | | | | |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | -1.492.149,00 | | -1.492.149,00 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -1.256.015,00 | | -1.256.015,00 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | -51.885,00 | | -51.885,00 |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | | | |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | -1.713,00 | | -1.713,00 |
| 3.1.6 | Papastojų remonto ir eksploataavimo | | | | | | | | | -3.072,00 | | -3.072,00 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | | | -1.537,00 | | -1.537,00 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | -146.969,00 | | -146.969,00 |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | -12.192,00 | | -12.192,00 |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | | | |
| 3.1.11 | Susidaučių patikimas | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | | | -18.701,00 | | -18.701,00 |
| | | | | | | | | | | -65,00 | | -65,00 |

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pėtrios darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialiųjų turtas | | | Nebaigti projektai ir | Iš viso | | |
|----------|---|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------|--------------------|-------------------------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialiųjų turtas | | | Nebaigti projektai | Šankstiniai apmokėjimai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 2.408,00 | | | 9.800,00 | | | | 12.208,00 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | 254,00 | | | | | | | 254,00 |
| 2.1 | pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina | | 254,00 | | | | | | | 254,00 |
| 2.2 | neatlygintai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 2.3 | nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansines nuomos (lizingo) sutartis | | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | -882,00 | | | | | | | -882,00 |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | | | | | | |
| 3.3 | nurašyto | | -882,00 | | | | | | | -882,00 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 1.780,00 | | | 9.800,00 | | | | 11.580,00 |
| 6.1 | Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina | | | | | | | | | |
| 7 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -2.344,00 | | X | -8.167,00 | X | X | | -10.511,00 |
| 8 | Neatlygintai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | | |
| 9 | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį | X | -253,00 | | X | -1.633,00 | X | X | | -1.886,00 |
| 10 | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma | X | 881,00 | | X | | X | X | | 881,00 |
| 10.1 | parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.2 | perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.3 | nurašyto | X | 881,00 | | X | | X | X | | 881,00 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | |
| 12 | Kiti pokyčiai | X | | | X | | X | X | | |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | X | -1.716,00 | | X | -9.800,00 | X | X | | -11.516,00 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | |
| 15 | Neatlygintai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 29032²70, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147380865
 D/L: 2023-03-14 15:22:55

P3 Nematerialiųjų turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pikros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialiųjų turtas | | | Nebaigti projektai ir šankstiniai apmokėjimai | | Prestizžas | Iš viso |
|----------|--|---------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---|-------------------------|------------|----------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialiųjų turtas | Nebaigti projektai | Šankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 18.1 | parduoto | | | | | | | | | |
| 18.2 | perduoto | | | | | | | | | |
| 18.3 | nurabijo | | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 20 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | | | |
| 22 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | | 64,00 | | | 0,00 | | | | 64,00 |
| 23 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | | 64,00 | | | 1.633,00 | | | | 1.697,00 |
| 24 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaituotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis | X | | X | X | | X | X | X | |
| 25 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaituotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai | X | X | X | | | X | X | X | |

Pastabos:

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

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147380865
D/L: 2023-03-14 15:22:55

P4-I Igaliaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

| Eil. Nr. | Stralpeniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro įranga ir kitas įgaliaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir bankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|----------|---------------------------|----------------|-----------------------|----------------------|--|---|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 23.4 | nebe naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.5 | laikinai ne naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.6 | pastatai, kurie ne naudojami 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 atskirame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380865
D/L: 2023-03-14 15:22:55

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius | | |
| 1.1 | Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus | | |
| 1.2 | Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus | | |
| 1.3 | Investicijos į kitus subjektus | | |
| 2 | Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius | | |
| 2.1 | Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta | | |
| 2.2 | Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta | | |
| 3 | Po vienu metų gautinos sumos | 8.301,00 | 5.950,00 |
| 4 | Ilgalaikiai terminuoti indėliai | | |
| 5 | Kitas ilgalaikis finansinis turtas | | |
| 6 | Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta | | |
| 7 | Iš viso | 8.301,00 | 5.950,00 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Šilalės lopšelis-darželis "Žagelis", 290325230, Kovo 11-onoji g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -214738065
 DYL: 2023-03-14 15:22:55

E8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASKIETIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai ¹ | Strateginės ir neįskaitomos atsargos | Medžiagos, žaliavos ir kitas inventuaras | Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutarčiai | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso |
|----------|---|--------------------------------------|--|--|-----------------------------|--|----------------------------|--|-------------|
| | | | | Nebaigta gaminti produkcija | Nebaigtos vykdyti sutarčiai | Pagaminta produkcija | Atsargos, skirtos parduoti | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 6.872,00 | | | | | | 6.872,00 |
| 2 | Įsigyta atsarga per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 147.010,00 | | | | | | 147.010,00 |
| 2.1 | Įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 146.768,00 | | | | | | 146.768,00 |
| 2.2 | Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | 742,00 | | | | | | 742,00 |
| 3 | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | -142.378,00 | | | | | | -142.378,00 |
| 3.1 | Pardavimai | | | | | | | | |
| 3.2 | Perleista (paskirstyta) | | -1.167,00 | | | | | | -1.167,00 |
| 3.3 | Susudota veikloje | | -141.211,00 | | | | | | -141.211,00 |
| 3.4 | Kiti mažėjimai | | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 5 | Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | | 11.504,00 | | | | | | 11.504,00 |
| 7 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 8 | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų subalanso nuvertėjimo suma (8A-8B) | | | | | | | | |
| 9 | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 10 | Atsargų nuvertėjimo atširimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | |
| 11 | Per ataskaitinį laikotarpį pardavimų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir panašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4) | | | | | | | | |
| 11.1 | Pardavimai | | | | | | | | |
| 11.2 | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 11.2 | Sunaudoota veikloje | | | | | | | | |
| 11.3 | Kiti mažėjimai | | | | | | | | |
| 12 | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 13 | Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai (7+8-9-10-11+/-12+13) | | | | | | | | |
| 14 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-14) | | 11.504,00 | | | | | | 11.504,00 |
| 15 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7) | | 6.872,00 | | | | | | 6.872,00 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380865
D/L: 2023-03-14 15:22:55

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 | 37,00 | |
| 1.1 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | | |
| 1.2 | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti | | |
| 1.3 | Išankstiniai mokesčių mokėjimai | | |
| 1.4 | Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai | | |
| 1.5 | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams | | |
| 1.6 | Kiti išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1.7 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti | | |
| 1.8 | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 37,00 | |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 37,00 | |

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147380865

D/L: 2023-03-14 15:22:55

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) | 48.996,00 | 38.922,00 | | 45.042,00 | 35.987,00 | |
| 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, turta, paslaugas | 10.074,00 | | | 8.083,00 | | |
| 1.3.1 | Gautinos sumos už turto naudojimą | | | | | | |
| 1.3.2 | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3 | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | | | | | | |
| 1.3.4 | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta | 10.074,00 | | | 8.083,00 | | |
| 1.3.5 | Kitos | | | | | | |
| 1.4 | Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos | | | | | | |
| 1.5 | Suakauptos gautinos sumos | 38.922,00 | 38.922,00 | | 36.959,00 | 35.987,00 | |
| 1.5.1 | Iš biudžeto | 38.922,00 | 38.922,00 | | 35.987,00 | 35.987,00 | |
| 1.5.2 | Kitos | 0,00 | | | 972,00 | | |
| 1.6 | Kitos gautinos sumos | | | | | | |
| 2 | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | | |
| 3 | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 48.996,00 | 38.922,00 | | 45.042,00 | 35.987,00 | |

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380865
D/L: 2023-03-14 15:22:55

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|----------|---|--|---------------------|--|---------------------|
| | | Iš viso | Budžeto asignavimai | Iš viso | Budžeto asignavimai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | | | 6.331,00 | |
| 1.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | 6.331,00 | |
| 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) | 3.279,00 | | 2.806,00 | |
| 3.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 3.279,00 | | 2.806,00 | |
| 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) | 3.279,00 | | 9.137,00 | |
| 5 | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ 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 |
|----------|---|---|----------------------------|----------|----------|-----------|----------|---------------|--|
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1 | iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 371.251,00 | 579.310,00 | 0,00 | 695,00 | | | -588.035,00 | |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 370.716,00 | 6.405,00 | 0,00 | 695,00 | | | -14.917,00 | |
| 1.2 | Kitoms išaidoms kompensuoti | 535,00 | 572.905,00 | 0,00 | | | | -573.118,00 | |
| 2 | iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 717.615,00 | 811.709,00 | | | | | -813.984,00 | |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 716.725,00 | 31.587,00 | | | | | -33.802,00 | |
| 2.2 | Kitoms išaidoms kompensuoti | 890,00 | 780.122,00 | | | | | -780.182,00 | |
| 3 | iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) | 498.673,00 | | | 4.623,00 | -1.167,00 | | -21.365,00 | |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 493.885,00 | | | 4.623,00 | -1.167,00 | | -16.577,00 | |
| 3.2 | Kitoms išaidoms kompensuoti | 4.788,00 | | | | | | -4.788,00 | |
| 4 | iš kitų šaltinių | 3.933,00 | 2.019,00 | | 396,00 | | | -26,00 | |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 3.933,00 | 2.019,00 | | 396,00 | | | -26,00 | |
| 4.2 | Kitoms išaidoms kompensuoti | | | | | | | | |
| 5 | iš viso finansavimo sumų | 1.591.472,00 | 1.393.038,00 | 0,00 | 5.714,00 | -1.167,00 | | -1.423.410,00 | |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio likutis taisydamas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams; susiję finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, priskaitoma fondo finansavimui

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380865
D/L: 2023-03-14 15:22:55

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 | 14 | |
| 1 | 2 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | | | 363.221,00 | |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 362.899,00 | |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 322,00 | |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | | | 715.340,00 | |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 714.510,00 | |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 830,00 | |
| 3 | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) | | | | | 480.764,00 | |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 480.764,00 | |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 0,00 | |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | | | | 6.322,00 | |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 6.322,00 | |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | | | | | 1.565.647,00 | |

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147380865

D/L: 2023-03-14 15:22:55

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|----------|--|------------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------|
| | | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso 5=3+4 | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso 8=6+7 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8=6+7 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalių gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 371.251,00 | 371.251,00 | | 363.221,00 | 363.221,00 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalių gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 717.615,00 | 717.615,00 | | 715.340,00 | 715.340,00 |
| 3 | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) | | 498.673,00 | 498.673,00 | | 480.764,00 | 480.764,00 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | 3.933,00 | 3.933,00 | | 6.322,00 | 6.322,00 |
| 5 | Iš viso | | 1.591.472,00 | 1.591.472,00 | | 1.565.647,00 | 1.565.647,00 |

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės 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 |
|----------|--|---|---|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Kompensacijos darbuotojams | | | | |
| 2 | Žalos atlyginimas | | | | |
| 3 | Aplinkos tvarkymas | | | | |
| 4 | Turto likvidavimas | | | | |
| 5 | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas | | | | |
| 6 | Garantijų įsipareigojimai | | | | |
| 7 | Baudos | | | | |
| 8 | Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui | | | | |
| 9 | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti | | | | |
| 10 | Santaupoms atkurti | | | | |
| 11 | Kita* | 5.950,00 | | | 2.351,00 |
| 12 | Iš viso atidėjinių | 5.950,00 | | | 2.351,00 |

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380865
D/L: 2023-03-14 15:22:55

P15 Atidėjiniai

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis | Panaikinta atidėjinių suma | Kiti pokyčiai | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--|----------------------------|---------------|---|
| 1 | 2 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Kompensacijos darbuotojams | | | |
| 2 | Žalos atlyginimas | | | |
| 3 | Aplinkos tvarkymas | | | |
| 4 | Turto likvidavimas | | | |
| 5 | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas | | | |
| 6 | Garantių išpareigojimai | | | |
| 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 | | | |
| 11 | Kita* | | | 8.301,00 |
| 12 | Iš viso atidėjinių | | | 8.301,00 |

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380865
D/L: 2023-03-14 15:22:55

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 | 8.301,00 | 8.301,00 |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Atidėjinių suma, iš viso | 8.301,00 | 8.301,00 |

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147380865
D/L: 2023-03-14 15:22:55

P17 Trumpalaikės mokėtinios sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|
| | | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | |
| 2 | Su darbo santykiais susiję išpareigojimai | 54,00 | | | 3.175,00 | 3.175,00 | |
| 3 | Tiekėjams mokėtinios sumos | 5.384,00 | | | 21.651,00 | | |
| 4 | Sukauptos mokėtinios sumos | 34.696,00 | | | 28.363,00 | | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | | | | | | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | 34.696,00 | | | 28.363,00 | | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinios sumos | | | | | | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai išpareigojimai | | | | | | |
| 5.1 | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | | | | |
| 5.3 | Kitos mokėtinios sumos | | | | | | |
| 6 | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 40.134,00 | | | 53.189,00 | 3.175,00 | |

Šilalės lopšelis-darželis "Žiogelis", 290325230, Kovo 11-osios g. 22, Šilalės m., Šilalės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380865
D/L: 2023-03-14 15:22:55

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 | 53.189,00 | 40.134,00 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| 4 | Iš viso | 53.189,00 | 40.134,00 |

ŠILALĖS LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽIOGELIS“

Aiškinamasis raštas prie 2022 m. finansinių ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

1. Mokyklos oficialusis pavadinimas – Šilalės lopšelis – darželis „Žiogelis“. Mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre, registracijos kodas - 290325230.
2. Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su savo pavadinimu, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką, savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, Šilalės rajono savivaldybės tarybos sprendimais, Šilalės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus ir Šilalės rajono savivaldybės administracijos Švietimo, kultūros ir sporto skyriaus vedėjo įsakymais, kitais teisės aktais ir mokyklos nuostatais.
3. Mokyklos istorija: 1989 m. sausio 10 d. įsteigtas Šilalės lopšelis –darželis „Žiogelis“.
4. Mokykla yra biudžetinė įstaiga (savivaldybės mokykla), kurios savininkas yra Šilalės rajono savivaldybė, kodas 111108131, adresas: J.Basanavičiaus g. 2, 75136 Šilalė, ir kurios veikla finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės biudžetų.
5. Buveinės adresas – Kovo 11-osios g. 22, 75124 Šilalė.
6. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.
7. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo
8. 2022 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius mokykloje buvo 68.
9. Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti mokyklos veiklą, šiuo metu nėra.
10. Mokyklos restruktūrizavimas ir veiklos nutraukimas nenumatomas.
11. Mokykla buhalterinę apskaitą organizuoja ir finansinę atskaitomybę tvarko teisės aktu nustatyta tvarka.
12. Mokyklos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2022 biudžetinius metus.
13. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

14. Šilalės lopšelis – darželis „Žiogelis“ taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Mokyklos apskaitos politika patvirtinta mokyklos direktoriaus 2011 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. Į-63-(1.4). Mokyklos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, mokykla vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

15. Mokyklos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

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

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

18. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nusidėvėjimo, jei jis yra, sumą.

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

20. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

21. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Šilalės rajono savivaldybės tarybos.

Ilgalaikis materialusis turtas

22. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12 – ojo VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus
23. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.
24. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.
25. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.
26. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).
27. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.
28. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus.
29. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.
30. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu

pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Atsargos

31. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.
32. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.
33. Mokykla taiko konkrečių kainų būdą, apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą.
34. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose .

Finansinis turtas

35. 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“
36. Mokyklos finansinis turtas yra skirstomas ilgalaikį ir trumpalaikį.
37. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:
po vienerių metų gautinos sumos;
kitas ilgalaikis finansinis turtas.
38. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:
per vienerius metus gautinos sumos;
pinigai ir jų ekvivalentai;
kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos

39. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.
40. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Mokyklos Gautinų ir mokėtinų sumų apskaitos tvarkos apraše ir Gautinų sumų ir

išankstinių mokėjimų nuvertėjimo įvertinimo ir apskaitos tvarkos apraše.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

41. 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.

42. Pinigus sudaro pinigai bankų sąskaitose. Išskiriamos atskiros sąskaitos skirtingos paskirties lėšoms registruoti apskaitoje (biudžeto, paramos, specialiosios, kt),.

43. Biudžetinių lėšų banko sąskaitoje apskaitomi mokyklai pervesti valstybės ir savivaldybės biudžeto asignavimai, kurie naudojami pagal įstaigos patvirtintas sąmatas.

44. Paramos sąskaitoje surenkamos paramos lėšos: 2 % GPM pagal Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymą ir iš kitų šaltinių.

45. Specialiųjų lėšų banko sąskaitose apskaitomos mokyklos pajamos gautos iš fizinių asmenų ir juridinių už teikiamas paslaugas. Specialiųjų lėšų sąskaitose sukauptas lėšas, mokykla perveda savivaldybei kartą per mėnesį. Pateikus užsakymą savivaldybei, pagal nustatytus ekonominės klasifikacijos straipsnius mokykla šiuos pinigus susigražina kaip specialiosios programos lėšas.

Finansavimo sumos

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

47. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

48. Finansavimo sumos – mokykla iš valstybės arba Savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas mokyklos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir mokyklos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas mokykla išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

49. Mokyklos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

49.1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

49.2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

50. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

51. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

53. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, mokyklos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

54. Gautos ir perduotos privataus sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip mokyklos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

55. Mokyklos apskaitoje finansavimo sąnaudomis perduotos sumos pripažįstamos tik tuomet, kai mokykla kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduoda savo uždirbtų pajamų lėšas.

Finansiniai įsipareigojimai

56. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

57. Mokyklos visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl mokyklai iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties mokykla turės sumokėti priteistas sumas);

ilgalaikės finansinės skolos;

kiti ilgalaikiai įsipareigojimai;

58. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;

ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

pervestinos finansavimo sumos;

mokėtinos socialinės išmokos;

pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;

mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;

kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

59. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Pajamos

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

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

62. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, per kurį yra uždirbamos ir per kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

63. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS

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

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

Sandoriai užsienio valiuta

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

67. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių

perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

68. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas

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

70. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, mokykla nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, mokykla nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

71. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir tą pačią sumą registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

72. 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 savikainą 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.

73. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamą anksčiau pripažintą turto nuvertėjimo sumą, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

74. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

77. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai

nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir

įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

78. Mokykla nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad turtą reikės panaudoti įsipareigojimui padengti, yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai parodyti aiškinamajame rašte.

75. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose neparodomas, kol nėra aišku, ar jis duos mokyklai ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

76. Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

77. Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie mokyklos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

78. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

79. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

80. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

81. Mokykla turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – mokyklos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes mokyklos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

82. Mokykla turto, išsipareigojimų, finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

83. Turtas, išsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią mokyklos veiklos dalį sudarančiam segmentui

Apskaitos politikos keitimas

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

85. Mokykla pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia mokyklos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

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

87. 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. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

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

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

90. Mokyklos apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti yra sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, taip pat poveikio nustatymą ir parodymą finansinėse ataskaitose.

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

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

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

92. Mokykla 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.

93. Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikomas mokykloje pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pvz., nusidėvėjimo normatyvas).

Apskaitos klaidų taisymas

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

95. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

96. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Nematerialusis turtas

1. Mokyklos nematerialusis turtas - programinė įranga ir jos licencijos.
2. Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2022 m. pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą. Mokyklos nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.
3. Mokyklos programinės įrangos ir jos licencijų likutinė vertė yra 64 eurų, jos įsigijimo savikaina 12753 eurai.
4. Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:
Tokio turto neturime.
5. Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė:
Tokio turto neturime.
6. Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė:
Tokio turto neturime.
7. Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinė vertė:
Tokio turto neturime.

| Eil.Nr. | NT grupės pavadinimas | Naudingo tarnavimo laikas metais |
|---------|-------------------------------------|----------------------------------|
| 1. | Programinė įranga ir jos licencijos | 1 |

Ilgalaikis materialusis turtas

8. Mokykloje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

| Eil. Nr. | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys | Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais) |
|-----------------|---|---|
| | MATERIALUSIS TURTAS | |
| 4. | Pastatai | |
| 4.1 | Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos – 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetoninės; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai | 100 |
| 4.2 | Pastatai (iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai ir mediniai) | 60 |
| 4.3 | Tašytų rąstų pastatai | 40 |
| 4.4 | Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai | 10 |
| 5. | Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai | |
| 5.1 | Infrastruktūros statiniai (tiltai, viadukai, gatvės, keliai, aikštelės, sporto ir poilsio statiniai, vamzdynai, hidrotechniniai statiniai, elektros tinklai, | |
| 5.1.1 | Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens | 60 |
| 5.1.2 | Metaliniai, plastikiniai, polivinilchloridiniai | 30 |
| 5.1.3 | Mediniai | 10 |
| 5.1.4 | Skaldos, žvyro, gruntinė danga | 10 |
| 5.2 | Melioracijos statiniai | |
| 5.2.1 | Magistraliniai grioviai | 40 |
| 5.2.2 | Apsauginiai grioviai | 30 |
| 5.2.3 | Statiniai grioviuose (regulatoriai, tiltai, vandens pralaidos, greitvietės, slenksčiai, lieptai ir kt.) | 60 |
| 5.2.4 | Drenažas ir jo statiniai | 60 |
| 5.2.5 | Pylimai | 50 |
| 5.2.6 | Tvenkinių užtvankos ir vandens nuleistuvai | 60 |
| 5.2.7 | Siurblinės | 40 |
| 5.2.8 | Drėkinimo vamzdynai ir įrenginiai | 30 |
| 6. | Mašinos ir įrenginiai | |
| 6.1 | Gamybos mašinos ir įrenginiai (valgyklų įranga, katilinių įranga ir kt.) | 7 |
| 6.2 | Ginkluotė, ginklai ir karinė technika | 20 |

| | | |
|-----------|--|----|
| 6.3 | Medicinos įranga | 7 |
| 6.4 | Apsaugos įranga (Signalizacijos, apsaugos sistemos, vaizdo stebėjimo sistemos) | 6 |
| 6.5 | Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai | 4 |
| 6.6 | Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga | 3 |
| 6.7 | Kitos mašinos ir įrenginiai (saulės baterijos, keltuvai, dronai, kondicionieriai, termoskaitytuvai, sirenos, verstuvai prie traktoriaus ir kt.) | 10 |
| 7. | Transporto priemonės | |
| 7.1 | Lengvieji automobiliai ir jų priekabos | 9 |
| 7.2 | Specialieji automobiliai | 5 |
| 7.3 | Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės | 6 |
| 7.4 | Kitos transporto priemonės (traktoriai, jų priekabos, savivarčiai, ekskavatoriai, motociklai, dviračiai ir kt.) | 6 |
| 8. | Baldai ir biuro įranga | |
| 8.1 | Baldai | 8 |
| 8.2 | Kompiuteriai ir jų įranga | 3 |
| 8.3 | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės (kopijavimo aparatai, spausdintuvai ir kt.) | 3 |
| 8.4 | Kita biuro įranga (telefono aparatai, radio imtuvai, markiravimo įrenginiai, faksimiliniai aparatai, braižytuvai, projektoriai, multimedijos projektoriai, skeneriai, fakso aparatai, interaktyvios lentos, televizoriai ir kt.) | 5 |
| 9. | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | |
| 9.1 | Scenos meno priemonės | 3 |
| 9.2 | Muzikos instrumentai | |
| 9.2.1 | Pianinai, rojaliai, arfos ir kita | 15 |
| 9.2.2 | Akordeonai | 7 |
| 9.2.3 | Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kiti instrumentai | 8 |
| 9.5 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas (vėliavos, herbai, paveikslai (ne kultūros vertybės), mokymo tikslams skirtos priemonės ir įranga, sporto tikslams naudojama įranga ir įrenginiai, atminimo lentos, informavimo stendai, kasos, kavos aparatai, hidroforai, seifai, žaliuzės, kilimai, dulkių siurbliai, konteineriai, buitiniai šaldytuvai, buitiniai elektros prietaisai, žoliapjovės, krūmapjovės, pjūklai, specialieji drabužiai ir avalynė ir kt.) | 5 |

IMT vertė:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---------------------------------|---|
| 2212728 | 2212728 |

9. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12 –to VSAFAS 1- me priede nustatytą formą.

10. Mokykloje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje:

| Eil.Nr. | IMT grupės pavadinimas | IMT įsigijimo savikaina, Eur. |
|----------------|---|--------------------------------------|
| 1 | Mašinos ir įrenginiai | 14952 |
| 2 | Baldai ir biuro įranga | 70774 |
| 2.1 | Baldai | 42083 |
| 2.2 | Kompiuteriai ir jų įranga | 20968 |
| 2.3 | Kita biuro įranga | 7723 |
| 3 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 2055 |
| 3.1. | Pianinai, rojaliai, arfos ir kita. | 1396 |
| 3.2 | Ūkinis inventorių ir reikmenys | 7252 |
| VISO: | | 87890 |

11. Sutartys, pasirašytos dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Tokio turto neturime.

12. Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė:

Tokio turto neturime.

13. Ilgalaikio materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė:

Tokio turto neturime.

14. Nebenaudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė:

Tokio turto neturime.

15. Žemė ir pastatai, kurie nenaudojami veikloje ir laikomi vien tikslams iš nuomos:

Tokio turto neturime.

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

Tokio turto neturime.

17. Ilgalaikio turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

18. Ilgalaikis materialusis turtas, priskirtas prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių:

Tokio turto neturime.

19. Ilgalaikis materialusis turtas perduotas turto bankui:

Tokio turto neturime.

Atsargos

20. Šilalės lopšelyje – darželyje „Žiogelis“ atsargos yra skirstomos į šias grupes:

| Eil.Nr. | Atsargų grupės pavadinimas | Atsargų vertė, Eur. |
|---------|-------------------------------------|---------------------|
| 1. | Medžiagos ir žaliavos | - |
| 1.1 | Medžiagos mokslo ir mokymo tikslams | - |
| 1.2 | Maisto produktai | 2993 |
| 1.3 | Ūkinės medžiagos | 8511 |
| 1.4 | Kuras, degalai, tepalai | - |
| 1.5 | Atsarginės dalys | - |
| 2. | Ūkinis inventoriųs | - |

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 11504 | 6872 |

21. Pateikiame formą apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes per 2021 m. pagal 8-to VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

22. Aplinkybės ar ūkiniai įvykiai, dėl kurių buvo sumažinta atsargų vertė: nėra.

23. Trečiųjų asmenų laikomų atsargų balansinė vertė pagal atsargų grupes:
Tokių atsargų neturime.
24. Valstybės rezervo materialinių išteklių atsargos:
Tokių atsargų neturime.

Išankstiniai apmokėjimai

25. Informacija apie išankstinius apmokėjimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta 6-ojo VSAFAS 6 priede.
26. Išankstinių apmokėjimų suma-37 Eur.

Kitos pajamos

27. Informacija apie kitų pajamų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede nustatytą formą.
28. pagrindinės veiklos kitas pajamas mokykloje sudaro: suteiktų paslaugų pajamos (įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje) – 121976 Eur.

Gautinos sumos

29. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 7 priede nustatytą formą.
30. Kitos gautinos sumos ;

| Eil Nr. | Pavadinimas | Paslaugos pavadinimas | Suma Eur |
|---------|---|---|----------|
| 1. | Tėvų įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose | Už vaiko išlaikymą ikimokyklinėje įstaigoje | 10074 |

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

31. Informacija apie per pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nustatytą formą.
32. Pinigai bankų sąskaitoje - 3279 Eur (kitos lėšos)

Finansavimo sumos

33. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose.

Trumpalaikiai įsipareigojimai

- 34. Ilgalaikių įsipareigojimų per ataskaitinio laikotarpio pabaigoje-8301 Eur..
- 35. Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 5384 Eur.
- 36. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - Eur.
- 37. Sukauptos mokėtinos sumos -34696 Eur..

Segmentai

38. Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 25-ojo VSAFAS priede.

Direktorė



Renata Rimkuvienė

Vyr.buhalterė



Daiva Radavičienė