

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | ILGALAIKIS TURTAS | | 141.715,79 | 116.738,75 |
| I | Nematerialusis turtas | P03 | 859,68 | 1.052,62 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 859,68 | 1.052,62 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 140.856,11 | 115.686,13 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 135.290,57 | 109.253,90 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 0,00 | 0,00 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 5.565,54 | 6.432,23 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 0,00 | 0,00 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | 0,00 |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 33.653,97 | 31.084,45 |
| I | Atsargos | P08 | 1.015,84 | 768,53 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 1.015,84 | 768,53 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | | |
| II | Išankstiniai apmokėjimai | P09 | 146,43 | 143,48 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 31.482,12 | 29.025,89 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | P10 | 1.082,73 | 1.362,87 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 30.350,15 | 27.613,78 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 49,24 | 49,24 |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 1.009,58 | 1.146,55 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 175.369,76 | 147.823,20 |

(tęsinys kitame puslapyje)

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| D | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 141.910,00 | 116.914,07 |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 0,00 | 0,00 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 140.908,96 | 115.798,22 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 1.001,04 | 1.115,85 |
| E | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 23.255,73 | 24.646,77 |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 23.255,73 | 24.646,77 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | P17 | 1.265,82 | 2.655,22 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | 3.915,70 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 21.010,32 | 17.340,28 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P17 | 979,59 | 735,57 |
| F | GRYNASIS TURTAS | P18 | 10.204,03 | 6.262,36 |
| I | Dalininkų kapitalas | | | |
| II | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 10.204,03 | 6.262,36 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 3.941,67 | 974,13 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 6.262,36 | 5.288,23 |
| G | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 175.369,76 | 147.823,20 |

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Tenka kontroliuojančiam subjektui | | | | | Iš viso | Mažumos dalis |
|----------|--|--------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------|--|-----------|---------------|
| | | | Dalininkų kapitalas | Tikrosios vertės rezervas | Kiti rezervai | Nuosavybės metodo įtaka | Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 5.288,23 | 5.288,23 | |
| 2 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 3 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 4 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | | | X | | | |
| 5 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 6 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 7 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | | | | |
| 8 | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas | | X | X | X | | 974,13 | 974,13 | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 6.262,36 | 6.262,36 | |
| 11 | Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka | | X | | X | | | | |
| 12 | Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka | | X | | X | | | | |
| 13 | Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | X | | | X | | | |
| 14 | Kiti sudaryti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 15 | Kiti panaudoti rezervai | | X | X | | X | | | |
| 16 | Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos | | | X | X | | | | |
| 17 | Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas | | X | X | X | | 3.941,67 | 3.941,67 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 10.204,03 | 10.204,03 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu nivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Prašęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|----------|---|--------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | -136,97 | 0,00 | -136,97 | -406,45 | 0,00 | -406,45 |
| I | Iplaukos | | 474.060,20 | 85,00 | 474.145,20 | 425.186,90 | 90,38 | 425.277,28 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 395.730,57 | 85,00 | 395.815,57 | 349.997,07 | 90,38 | 350.087,45 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 125.422,61 | 0,00 | 125.422,61 | 98.843,41 | 0,00 | 98.843,41 |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 269.470,54 | 85,00 | 269.555,54 | 250.344,24 | 90,38 | 250.434,62 |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | | | | | |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | 837,42 | 0,00 | 837,42 | 809,42 | 0,00 | 809,42 |
| I.2 | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4 | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 40.738,69 | 0,00 | 40.738,69 | 38.559,62 | 0,00 | 38.559,62 |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | 37.534,84 | 0,00 | 37.534,84 | 36.630,21 | 0,00 | 36.630,21 |
| I.6 | Gautos palūkanos | | | | | | | |
| I.7 | Kitos įplaukos | | 56,10 | 0,00 | 56,10 | | | |
| II | Pervestos lėšos | | -41.005,07 | 0,00 | -41.005,07 | -38.960,13 | 0,00 | -38.960,13 |
| II.1 | I valstybės biudžetą | | | | | -56,66 | 0,00 | -56,66 |
| II.2 | I savivaldybių biudžetus | | -41.005,07 | 0,00 | -41.005,07 | -38.903,47 | 0,00 | -38.903,47 |
| II.3 | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4 | I kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | | | | | | |
| II.6 | Kitiems subjektams | | | | | | | |
| III | Išmokos | P02 | -433.192,10 | -85,00 | -433.277,10 | -386.633,22 | -90,38 | -386.723,60 |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -331.323,69 | 0,00 | -331.323,69 | -314.373,24 | 0,00 | -314.373,24 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -15.865,96 | 0,00 | -15.865,96 | -16.923,49 | 0,00 | -16.923,49 |
| III.3 | Komandiruočių | | | | | | | |
| III.4 | Transporto | | | | | | | |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | -537,98 | 0,00 | -537,98 | -428,31 | 0,00 | -428,31 |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | -38.631,82 | 0,00 | -38.631,82 | -8.600,00 | 0,00 | -8.600,00 |
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | -41.393,80 | 0,00 | -41.393,80 | -42.902,55 | 0,00 | -42.902,55 |
| III.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | |
| III.9 | Nuomos | | | | | | | |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -5.438,85 | -85,00 | -5.523,85 | -3.405,63 | -90,38 | -3.496,01 |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | |
| III.12 | Kitos išmokos | | | | | | | |

(tęsinys kitame puslapyje)

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | |
|------------|--|--------------|-----------------------------|-------------------------------|----------|----------------------------------|-------------------------------|----------|
| | | | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso | Tiesioginiai pinigų srautai | Netiesioginiai pinigų srautai | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| B | INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | | | | | |
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | | | | | | |
| II | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas | | | | | | | |
| III | Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas | | | | | | | |
| IV | Ilgalaikio finansinio turto perleidimas | | | | | | | |
| V | Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas | | | | | | | |
| VI | Gauti dividendai | | | | | | | |
| VII | Kiti investicinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| C | FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI | | | | | | | |
| I | Iplaukos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II | Gautų paskolų grąžinimas | | | | | | | |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | | |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | | | | | | |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | | | | | | |
| IV.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | | | | | |
| IV.4 | Iš kitų šaltinių | | | | | | | |
| V | Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | | | | | | |
| VI | Gauti dalininko įnašai | | | | | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| D | VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI | | | | | | | |
| I | Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas) | | -136,97 | 0,00 | -136,97 | -406,45 | 0,00 | -406,45 |
| II | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 1.146,55 | | 1.146,55 | 1.553,00 | | 1.553,00 |
| III | Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | 1.009,58 | | 1.009,58 | 1.146,55 | | 1.146,55 |

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 412.193,63 | 390.121,37 |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 372.224,66 | 351.252,93 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 127.410,44 | 97.489,14 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 241.779,21 | 249.319,99 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 3.035,01 | 4.443,80 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 39.968,97 | 38.868,44 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 39.968,97 | 38.868,44 |
| III.2 | Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS | P02 | -408.575,81 | -389.356,14 |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -331.077,85 | -309.466,85 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -3.922,97 | -2.711,10 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -15.283,73 | -16.567,44 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V | TRANSPORTO | | | |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -537,98 | -393,51 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -8.146,91 | -8.692,18 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | -8,58 |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -44.063,38 | -48.181,00 |
| X | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI | NUOMOS | | | |
| XII | FINANSAVIMO | | | |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | | |
| XIV | KITOS | | -5.542,99 | -3.335,48 |
| C | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 3.617,82 | 765,23 |
| D | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 323,85 | 217,33 |
| I | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | P21 | 379,95 | 217,33 |
| II | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | -56,10 | |
| III | KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS | | | |
| E | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | -8,43 |
| F | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G | PELNO MOKESTIS | | | |
| H | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 3.941,67 | 974,13 |
| I | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 3.941,67 | 974,13 |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas",
190413238, Biudžetinė įstaiga*

*Adresas: Sirupio g. 32, Panevėžio m.,
Panevėžio m. sav.*

Subjektas užsiima Ikmokyklinis ugdymas veikla

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

| Eil. Nr. | Filialas / struktūrinis padalinys | Buveinės adresas | Pagrindinė veikla |
|----------|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 29 | 33 |

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

Mažėjantis gimstamumas, emigracija

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Finansinės ataskaitos ruošiamos excel programa ir atitinka teisės aktų reikalavimus

2 Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės ataskaitos sudaromos eurais

3 Nematerialusis turtas

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

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

Nematerialusis turtas skirstomas į:

Plėtos darbus;

Programinę įrangą ir jos licencijas;

Kitą nematerialųjį turtą.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po nematerialiojo turto įsigijimo, didina jo savikainą tik tais atvejais, kai patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y., kada atliktas esminis šio turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingą tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu nuo sekančio mėnesio, pradėjus šį turtą naudoti, 1 dienos. Neskaičiuojama nuo sekančio mėnesio 1 dienos, kai turtas perleidžiamas,

4 Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

1.Pastatus;

2.Infrastruktūros ir kitus statinius;

3.Kitus statinius;

4.Mašinas ir įrenginius;

5.Baldus ir biuro įrangą;

6.Kitą ilgalaikį materialųjį turtą.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriami turto vienetai, kurių įsigijimo savikaina yra nemažesnė nei 500 Eur. Išlaidos, patirtos po ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo, didina jo savikainą tik tais atvejais, kai patobulintas materialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y., kada atliktas esminis šio turto pagerinimas.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingą tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu nuo sekančio mėnesio, pradėjus šį turtą naudoti, 1 dienos. Neskaičiuojama nuo sekančio mėnesio 1 dienos, kai turtas

5 Biologinis turtas

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

Biologinis turtas pripažįstamas ir grupuojamas pagal VSAFAS nustatytus kriterijus.

Šiuo metu lopšelis – darželis „Nykštukas“ biologinio turto neturi.

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

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

Finansinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžimą, pateiktą 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Ilgalaikio finansinio turto lopšelis – darželis „Nykštukas“ neturi

7 Atsargos

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

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

Prie atsargų priskiriamas atiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamas inventorių apskaitoje tvarkomas nebalansinėse sąskaitose. Jei atsargų įsigijimo išlaidos bus ar buvo apmokėtos iš finansavimo sumų arba jos gautos nemokamai, registruojamos susijusios finansavimo sumų operacijos pagal 20 VSAFAS reikalavimus. Atsargos apskaitomos nuolat apskaitomų atsargų metodu.

Atsargos pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

Medžiagas ir žaliavas;

Ūkinį inventorių.

8 Finansavimo sumos

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

2 Apskaitos politika

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.
Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus:

1. finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
2. yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.
Rašytinių įrodymų gali būti laikoma finansavimo sumų davėjui pateikta ir negrąžinta paraiška arba prašymas kompensuoti išlaidas pagal pasirašytas finansavimo, paramos teikimo sutartis ar patvirtintą sąmatą.
3. finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas lopšelio –darželio „Nykštukas“ nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.
Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į išlaidas nepiniginiam turtui ir išlaidoms. Pagal finansavimo šaltinį skirstomos į:

1. Gautos finansavimo sumos iš užsienio valstybių (šiuo metu tokių finansavimo sumų įstaiga neturi);
2. Finansavimo sumos iš Europos sąjungos (šiuo metu tokių finansavimo sumų įstaiga neturi);
3. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
4. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
5. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos. Finansavimo pajamos gali būti pripažįstamos tuo pačiu momentu kaip ir sąnaudos arba Atidėjiniai

9

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.
Atidėjinys pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

1. lopšelis – darželis „Nykštukas“ turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusio ūkinio įvykio;
2. tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės ;
3. įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Įstaigos įsipareigojimas konstatuojamas, jeigu paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra pakankamai įrodymų, kad įsipareigojimo (dėl buvusių ūkinių įvykių) tikimybė yra didesnė negu nebuvimo.
Atidėjiniais pripažįstami tik tie įsipareigojimai, kurie susiję su buvusiais įvykiais. Atidėjiniais nepripažįstami numatomi būsimi nuostoliai ar išlaidos, susiję su įstaigos būsima veikla.
Lopšelis – darželis „Nykštukas“ atidėjiniais pripažįsta tik tokius įsipareigojimus dėl buvusių įsipareigojamųjų ūkinių įvykių:

1. kurie nedaro poveikio ir įstaigai keisti būsimo veiklos,
2. kai būsimo išlaidos yra neišvengiamos nepriklausomai nuo įstaigos veiksmų ateityje.

Ūkinis įvykis nėra įpareigojamas, jei dėl jo paties įsipareigojimas įstaigai neatsiranda iš karto, neatsižvelgiant į tai, kad toks ūkinis įvykis gali sudaryti sąlygas įsipareigojimui atsirasti vėliau dėl teisės aktų pakeitimų arba dėl įstaigos veiksmų (pavyzdžiui, viešai pasižadėjus apmokėti padarytą žalą). Įsipareigojimas įstaigai dėl teisės aktų pakeitimo atsiranda tik juos pakeitus arba

10

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Finansinės nuomos įstaiga neturi

11

Segmentai

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

12

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

13

Kitos pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.
Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.
Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Panevėžio lopšelis – darželis „Nykštukas“ gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.
Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.
Panevėžio lopšelis – darželis „Nykštukas“ pajamas gauna už vaikų maitinimą ir ugdymą ir patalpų nuomą.

14

Sąnaudos

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

2 Apskaitos politika

| | |
|----|---|
| | <p>Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.</p> <p>Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.</p> <p>Išskiriamos šios sąnaudų grupės:</p> <ol style="list-style-type: none">1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – visos įstaigos sąnaudos, susijusios su jo darbo santykiais,2. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos;3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – komunalinių paslaugų, įskaitant šildymą, vandentiekį ir kanalizaciją, elektros energiją, ir ryšių sąnaudos;4. komandiruočių sąnaudos ;5. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – lopšelio – darželio „Nykštukas“ darbuotojų profesinės kvalifikacijos, įgūdžių, žinių tobulinimo sąnaudos;6. paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos;7. nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos ;8. sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – parduotos produkcijos, prekių ar kitų atsargų savikaina, atiduotų naudoti atsargų (medikamentų, aprangos ir patalynės, spaudinių, kitų prekių) nurašymo sąnaudos;9. socialinių išmokų sąnaudos;10. nuomos sąnaudos; |
| 15 | Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos |
| 16 | Operacijos užsienio valiuta |
| 17 | Istaiga užsienio valiuta operacijų neatlieka |
| 17 | Straipsnių tarpusavio užskaitos |
| 18 | Kiti apskaitos principai |

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Segmentai | | | Iš viso |
|----------|---|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gyvyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | | | | -8.256,59 | | | | | -399.695,17 | -624,05 | -408.575,81 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | -8.256,59 | | | | | -322.821,26 | | -331.077,85 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | | | | | | | | | -3.922,97 | | -3.922,97 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -15.283,73 | | -15.283,73 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | | | |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | -537,98 | | -537,98 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -8.146,91 | | -8.146,91 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | | | | | |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | | | -43.439,33 | -624,05 | -44.063,38 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | | | | | |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | | | -5.542,99 | | -5.542,99 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | | -8.256,59 | | | | | -424.396,46 | -624,05 | -433.277,10 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | -8.256,59 | | | | | -323.067,10 | | -331.323,69 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -15.865,96 | | -15.865,96 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | | | |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | -537,98 | | -537,98 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -38.631,82 | | -38.631,82 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | | | -40.769,75 | -624,05 | -41.393,80 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | -5.523,85 | | -5.523,85 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | | | | | |

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: ~2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | | | Segmentai | | | Iš viso |
|----------|---|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | | | | -7.473,24 | | | | | -381.496,56 | -386,34 | -389.356,14 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | -7.473,24 | | | | | -301.993,61 | | -309.466,85 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | | | | | | | | | -2.711,10 | | -2.711,10 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -16.567,44 | | -16.567,44 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | | | |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | -393,51 | | -393,51 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -8.692,18 | | -8.692,18 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | | | -8,58 | | -8,58 |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | | | -47.794,66 | -386,34 | -48.181,00 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | | | | | |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | | | -3.335,48 | | -3.335,48 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | | -7.473,24 | | | | | -378.864,02 | -386,34 | -386.723,60 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | -7.473,24 | | | | | -306.900,00 | | -314.373,24 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | -16.923,49 | | -16.923,49 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | | | |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | | | |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | -428,31 | | -428,31 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | -8.213,66 | -386,34 | -8.600,00 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | | | -42.902,55 | | -42.902,55 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | -3.496,01 | | -3.496,01 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | | | | | |

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

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

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

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

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 86,89 | 86,89 |

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

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

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

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

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

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

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

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

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

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

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

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | Kitas nematerialusis turtas | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Prestizas | Iš viso |
|----------|---|----------------|-------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|--|--|-----------|----------|
| | | | | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje) | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 1.052,62 | | | 86,89 | | | | 1.139,51 |
| 2 | Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 2.1 | Pirkto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 2.2 | Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 3.1 | Parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2 | Perduoto | | | | | | | | | |
| 3.3 | Nurašyto | | | | | | | | | |
| 4 | Pergрупavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 5 | Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 6 | Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 1.052,62 | | | 86,89 | | | | 1.139,51 |
| 7 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | | | X | -86,89 | X | X | | -86,89 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma* | X | | | X | | X | X | | |
| 9 | Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį | X | -192,94 | | X | | X | X | | -192,94 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | | |
| 10.1 | Parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.2 | Perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.3 | Nurašyto | X | | | X | | X | X | | |
| 11 | Pergрупavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | |
| 12 | Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai | X | | | X | | X | X | | |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | X | -192,94 | | X | -86,89 | X | X | | -279,83 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma* | | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

P3 Nematerialusis turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | Kitas nematerialusis turtas | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | Prestižas | Iš viso |
|----------|--|----------------|-------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|--|--|-----------|----------|
| | | | | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje) | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |
| 18.1 | Parduoto | | | | | | | | | |
| 18.2 | Perduoto | | | | | | | | | |
| 18.3 | Nurašyto | | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 20 | Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | | | |
| 22 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | | | 859,68 | | 0,00 | | | | 859,68 |
| 23 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | | | 1.052,62 | | 0,00 | | | | 1.052,62 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

| | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--|--------------------------|----------------------------------|
| Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina: | 7.852,75 | 7.852,75 |
| Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra: | | |
| Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra: | | |
| Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro: | | |
| Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro: | 141,03 | 141,32 |
| Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro: | | |
| Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną: | | |

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|---|------|-------------|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|------------|
| | | | Gyvenamieji | Kiti | | | | | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 1 | Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | 166.923,66 | 5.245,31 | | 10.286,31 | | | 2.284,53 | | | | | 184.739,81 |
| 2 | Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | | 28.900,01 | | | | | | | | | | | 28.900,01 |
| 2.1 | Pirktu turto įsigijimo savikaina | | | 28.900,01 | | | | | | | | | | | 28.900,01 |
| 2.2 | Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Parduoto | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2 | Perduoto | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.3 | Nurašyto | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | | | 195.823,67 | 5.245,31 | | 10.286,31 | | | 2.284,53 | | | | | 213.639,82 |
| 7 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | | -57.669,76 | -5.245,31 | | -3.854,08 | | | -2.284,53 | X | | X | X | -69.053,68 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma* | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 9 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | -2.863,34 | | | -866,69 | | | | X | | X | X | -3.730,03 |
| 10 | Sukauptas parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 10.1 | Parduoto | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 10.2 | Perduoto | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 10.3 | Nurašyto | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 12 | Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai | X | | | | | | | | | X | | X | X | |
| 13 | Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12) | X | | -60.533,10 | -5.245,31 | | -4.720,77 | | | -2.284,53 | X | | X | X | -72.783,71 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto sukauptas nuvertėjimo suma* | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 18 | Sukauptas parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3) | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 18.1 | Parduoto | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 18.2 | Perduoto | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 18.3 | Nurašyto | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 20 | Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20) | X | | | | | | | | | X | | | | |
| 22 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 23 | Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 24 | Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 25 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3) | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |

Panevėžio lopšelis-darželis "Nyktukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Žemė | Pastatai | | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnojamosios kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba | Išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|----------|--|------|-------------|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------|------------|
| | | | Gyvenamieji | Kiti | | | | | | | Kitos vertybės | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| 25.1 | Parduoto | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 25.2 | Perduoto | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 25.3 | Nurašyto | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 26 | Pergrupavimai (+/-) | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 27 | Tikrosios vertės kiti pokyčiai | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 28 | Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27) | | X | X | X | | X | X | | X | | X | X | X | |
| 29 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28) | | | 135.290,57 | 0,00 | | 5.565,54 | | | 0,00 | | | | | 140.856,11 |
| 30 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22) | | | 109.253,90 | 0,00 | | 6.432,23 | | | 0,00 | | | | | 115.686,13 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

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

| Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| | | |

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

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

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių suma, pripažinta ataskaitinio laikotarpio pajamomis:

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

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai* | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso |
|----------|--|--|--|---|----------------------------|--|----------------------------|--|------------|
| | | | | Nebaigta gaminti produkcija | Nebaigtos vykdyti sutartys | Pagaminta produkcija | Atsargos, skirtos parduoti | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 768,53 | | | | | | 768,53 |
| 2 | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 44.310,69 | | | | | | 44.310,69 |
| 2.1 | Įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 42.227,91 | | | | | | 42.227,91 |
| 2.2 | Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | 2.082,78 | | | | | | 2.082,78 |
| 3 | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | -44.063,38 | | | | | | -44.063,38 |
| 3.1 | Parduota | | | | | | | | |
| 3.2 | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 3.3 | Sunaudota veikloje | | -44.063,38 | | | | | | -44.063,38 |
| 3.4 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 5 | Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | | 1.015,84 | | | | | | 1.015,84 |
| 7 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 8 | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | | |
| 9 | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 10 | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | |
| 11 | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4) | | | | | | | | |
| 11.1 | Parduota | | | | | | | | |
| 11.2 | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 11.2 | Sunaudota veikloje | | | | | | | | |
| 11.3 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 12 | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 13 | Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 14 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13) | | | | | | | | |
| 15 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14) | | 1.015,84 | | | | | | 1.015,84 |
| 16 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7) | | 768,53 | | | | | | 768,53 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

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 | 146,43 | 143,48 |
| 1.1 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 0,01 | |
| 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 | 146,42 | 143,48 |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 146,43 | 143,48 |

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|--|--|--|--|--|
| | | Iš viso | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų | Iš viso | Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų | Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 31.990,66 | 30.350,15 | 0,00 | 29.534,43 | 27.613,78 | |
| 1.1 | Gautinos finansavimo sumos | | | | | | |
| 1.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2.1 | Gautini mokesčiai | | | | | | |
| 1.2.2 | Gautinos socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.3 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | 1.591,27 | | | 1.871,41 | | |
| 1.3.1 | Gautinos sumos už turto naudojimą | 35,15 | | | 13,77 | | |
| 1.3.2 | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3 | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 1.556,12 | | | 1.857,64 | | |
| 1.3.4 | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą | | | | | | |
| 1.3.5 | Kitos | | | | | | |
| 1.4 | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | | | | | | |
| 1.5 | Sukauptos gautinos sumos | 30.350,15 | 30.350,15 | | 27.613,78 | 27.613,78 | |
| 1.5.1 | Iš biudžeto | 30.350,15 | 30.350,15 | | 27.613,78 | 27.613,78 | |
| 1.5.2 | Kitos | | | | | | |
| 1.6 | Kitos gautinos sumos | 49,24 | | | 49,24 | | |
| 2 | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | -508,54 | | | -508,54 | | |
| 3 | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 31.482,12 | 30.350,15 | 0,00 | 29.025,89 | 27.613,78 | |

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|----------|---|--|----------------------|--|----------------------|
| | | Iš viso | Biudžeto asignavimai | Iš viso | Biudžeto asignavimai |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | | | | |
| 1.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 1.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 1.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 2 | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6) | | | | |
| 2.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 2.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 2.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 2.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 2.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 2.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 3 | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7) | 1.009,58 | | 1.146,55 | |
| 3.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 865,84 | | 1.027,78 | |
| 3.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 3.3 | Pinigai kelyje | 143,74 | | 118,77 | |
| 3.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | 0,00 | |
| 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) | 1.009,58 | | 1.146,55 | |
| 5 | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 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 ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai |
|----------|---|---|---|---------------------------------|------------------------------|--|--|--|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | | |
| 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) | | 125.422,61 | 0,00 | | | | -125.422,61 |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | 5.013,83 | | | | -5.013,83 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | 125.422,61 | -5.013,83 | | | | -120.408,78 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 115.798,22 | 269.555,54 | 0,00 | | | | -244.432,81 |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 115.707,84 | 1.000,00 | 33.601,40 | | | | -9.485,28 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 90,38 | 268.555,54 | -33.601,40 | | | | -234.947,53 |
| 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) | | | | | | | |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | |
| 4 | Iš kitų šaltinių | 1.115,85 | 837,42 | 0,00 | 2.082,78 | | | -3.035,01 |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 1.115,85 | 837,42 | -111,42 | 2.082,78 | | | -2.923,59 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | 111,42 | | | | -111,42 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | 116.914,07 | 395.815,57 | 0,00 | 2.082,78 | | | -372.890,43 |

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

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 gražintos | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | Kiti pokyčiai | |
| 1 | 2 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | | | 0,00 |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 0,00 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 0,00 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | -11,99 | | | 140.908,96 |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 140.823,96 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | -11,99 | | | 85,00 |
| 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) | | | | | |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | | | | 1.001,04 |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 1.001,04 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 0,00 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | | -11,99 | | | 141.910,00 |

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|----------|--|------------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| | | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso | Finansavimo sumos (gautinos) | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=3+4 | 6 | 7 | 8=6+7 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 115.798,22 | 115.798,22 | | 140.908,96 | 140.908,96 |
| 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) | | | | | | |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | 1.115,85 | 1.115,85 | | 1.001,04 | 1.001,04 |
| 5 | Iš viso | | 116.914,07 | 116.914,07 | | 141.910,00 | 141.910,00 |

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

Finansinė nuoma

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

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

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

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

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

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

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

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

Panauda

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

| Eil. Nr. | Turto grupės | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Nematerialusis turtas | | 1,00 |
| 1.1 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 1,00 |
| 1.2 | Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte) | | |
| 1.3 | Literatūros, mokslo ir meno kūriniai | | |
| 1.4 | Nebaigti projektai | | |
| 1.5 | Kitas nematerialusis turtas | | |
| 2 | Ilgalaikis materialusis turtas | 63.800,00 | 63.800,00 |
| 2.1 | Žemė | 63.800,00 | 63.800,00 |
| 2.2 | Gyvenamieji pastatai | | |
| 2.3 | Kiti pastatai | | |
| 2.4 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | |
| 2.5 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6 | Mašinos ir įrenginiai | | |
| 2.7 | Transporto priemonės | | |
| 2.8 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9 | Baldai ir biuro įranga | | |
| 2.10 | Kitos vertybės | | |
| 2.11 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 2.12 | Nebaigta statyba | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 3.1 | Gyvūnai | | |
| 3.1 | Medynai | | |
| 3.1 | Parkų ir skverų želdiniai | | |
| 3.1 | Daugiamečiai sodiniai | | |
| 3.1 | Pasėliai | | |
| 3.1 | Kitas biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | 167,69 | 167,69 |
| 4.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | |
| 4.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | 167,69 | 167,69 |
| 4.3 | Nebaigta gaminti produkcija | | |
| 4.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | |
| 4.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | |
| 5 | Iš viso | 63.967,69 | 63.968,69 |

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

| Sutarties Nr. | Panaudos sutarčių pobūdis | Sutarties terminas (metai) | Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį |
|----------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 23SUN-18-(14.23.56.) | Ilgalaikės sutartys | 52 | Nenumatyta |
| JD-71 | Ilgalaikės sutartys | neterminuota | Nenumatyta |

Panevėžio lopšelis-darželis "Nyktukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|
| | | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | |
| 2 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | | 3.915,70 | 3.641,60 | |
| 3 | Tiekėjams mokėtinės sumos | 1.265,82 | | | 2.655,22 | | |
| 4 | Sukauptos mokėtinės sumos | 21.010,32 | | | 17.340,28 | 4.061,04 | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 21.010,32 | | | 17.340,28 | 4.061,04 | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | | | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinės sumos | | | | | | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 979,59 | | | 735,57 | | |
| 5.1 | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | 930,35 | | | 686,33 | | |
| 5.3 | Kitos mokėtinės sumos | 49,24 | | | 49,24 | | |
| 6 | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 23.255,73 | 0,00 | 0,00 | 24.646,77 | 7.702,64 | |

Panevėžio lopšelis-darželis "Nyktukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „Kitos pajamos“, detalizavimas:

| |
|--|
| Pagrindinis veiklos kitas pajamas sudaro pajamos u= vaikų maitinimui - 27921.13 Eur ir pajamos staigos reikmėms - 12047.84 Eur |
|--|

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Kitos veiklos pajamos | 379,95 | 217,33 |
| 1.1 | Pajamos iš atsargų pardavimo | | |
| 1.2 | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | | |
| 1.3 | Pajamos iš administracinių baudų | | |
| 1.4 | Nuomos pajamos | 379,95 | 217,33 |
| 1.5 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos** | | |
| 1.6 | Kitos | | |
| 2 | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | -56,10 | |
| 3 | Kitos veiklos sąnaudos | | |
| 3.1 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | |
| 3.2 | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo | | |
| 3.3 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | |
| 3.4 | Paslaugų sąnaudos | | |
| 3.5 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | | |
| 3.6 | Kitos veiklos sąnaudos | | |
| 4 | Kitos veiklos rezultatas | 323,85 | 217,33 |

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

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

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

| Eil. Nr. | Darbo santykių rūšis | Darbo užmokesčio sąnaudos | | Socialinio draudimo sąnaudos | | Darbuotojų skaičius (vnt.) | |
|----------|--|---------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Etatų sąraše nurodyti darbuotojai | -318.112,02 | -230.875,01 | -4.709,24 | -71.118,60 | 29 | 32 |
| 2 | Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis) | -8.082,25 | -5.680,69 | -174,34 | -1.792,55 | 8 | 7 |
| 3 | Iš viso | -326.194,27 | -236.555,70 | -4.883,58 | -72.911,15 | 37 | 39 |

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------------|--|---------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | |
| 1.1 | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 1.2 | Baudų ir delspinigių pajamos | | |
| 1.3 | Palūkanų pajamos | | |
| 1.4 | Dividendai | | |
| 1.5 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos* | | |
| 1.6 | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | |
| 2 | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | | -8,43 |
| 2.1 | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 2.2 | Baudų ir delspinigių sąnaudos | | -8,43 |
| 2.3 | Palūkanų sąnaudos | | |
| 2.4 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* | | |
| 3 | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | | -8,43 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Panevėžio lopšelis-darželis "Nykštukas", 190413238, Sirupio g. 32, Panevėžio m., Panevėžio m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414901
D/L: 2020-04-03 11:14:19

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 | 24.646,77 | 23.255,73 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| 4 | Iš viso | 24.646,77 | 23.255,73 |

Panevėžio lopšelis – darželis „Nykštukas“

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-04-17

Panevėžys

I. BENDROJI DALIS

Adresas: Sirupio g. 32, Panevėžys, 36209, Lietuvos Respublika

Panevėžio lopšelis – darželis „Nykštukas“ įkurtas 1968 m. Juridinių asmenų registre įregistruotas 1994 m. rugsėjo 22 d. Įmonės registracijos kodas – 190413238. Teisinė forma – savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Įstaigos veikla – ikimokyklinis ugdymas, programa – švietimo ir ugdymo programa.

Panevėžio lopšelis – darželis „Nykštukas“ kontroliuojamų ar asocijuotų subjektų neturi.

2019 m. gruodžio 31 d. lopšelyje – darželyje „Nykštukas“ dirbo 28 darbuotojai. Įstaigai aptarnauti skirta 28,56 etato: 13,81 etato pedagoginių darbuotojų ir 14,75 nepedagoginių darbuotojų.

Pnevėžio lopšelyje – darželyje „Nykštukas“ veikia 6 grupės.

II. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Apskaito politikos bendrosios nuostatos

Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo nurodymai Panevėžio lopšelio – darželio „Nykštukas“ apskaitoje.

Lopšelio – darželio „Nykštukas“ veiklai vykdyti įsigytas nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos, į apskaitą turi būti įtraukti kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes įstaiga nevykdo ekonominės veiklos. Tais atvejais, kai pridėtinės vertės mokestis gali būti įtrauktas į atskaitą, įsigytas ilgalaikis nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos, į apskaitą turi būti įtraukti be pridėtinės vertės mokesčio.

Apskaitos politikos nuostatos neprieštarauja VSAFAS nuostatoms.

Ši apskaitos politika taikoma lopšelio – darželio „Nykštukas“ buhalterinėje apskaitoje.

2.2. Sąskaitų planas

Sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintas lopšelio – darželio „Nykštukas“ direktorės 2016 m. sausio 21 d. įsakymu Nr. 27-V-I. Sąskaitų planas taikomas įstaigos apskaitoje.

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą, priemonę, projektą;
- lėšų šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- kitą informaciją.

2.3. Apskaitos politikos taikymas

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

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

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

Panevėžio lopšelis – darželis „Nykštukas“ pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

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

apskaitinių įverčių keitimai ir klaidų taisymas aprašyti šio apskaitos vadovo skyriuje „Apskaitos politikos keitimas“.

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

2.4. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

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

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

2.5. Nematerialusis turtas

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

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

Nematerialusis turtas skirstomas į:

Plėtros darbus;

Programinę įrangą ir jos licencijas;

Kitą nematerialųjį turtą.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po nematerialiojo turto įsigijimo, didina jo savikainą tik tais atvejais, kai patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y., kada atliktas esminis šio turto pagerinimas.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingą tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu nuo sekančio mėnesio, pradėjus šį turtą naudoti, 1 dienos. Neskaičiuojama nuo sekančio mėnesio 1 dienos, kai turtas perleidžiamas, nurašomas, po turto vienetų perskaičiavimo ir nuvertėjimo, kai vertė lygi likutinei vertei.

Nematerialiojo turto amortizacijai taikomi šie normatyvai (patvirtinta Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. vasario 12 d. įsakymu Nr. A-109):

| NEMATERIALUSIS TURTAS | |
|---|---|
| Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija | 5 |
| Kitas nematerialusis turtas | 5 |

2.6. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

1. Pastatus;
2. Infrastruktūros ir kitus statinius;
3. Kitus statinius;
4. Mašinas ir įrenginius;
5. Baldus ir biuro įrangą;
6. Kitą ilgalaikį materialųjį turtą.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriami turto vienetai, kurių įsigijimo savikaina yra nemažesnė nei 500 Eur. Išlaidos, patirtos po ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo, didina jo savikainą tik tais atvejais, kai patobulintas materialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y., kada atliktas esminis šio turto pagerinimas.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingą tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu nuo sekančio mėnesio, pradėjus šį turtą naudoti, 1

dienos. Neskaičiuojama nuo sekančio mėnesio 1 dienos, kai turtas perleidžiamas, nurašomas, po turto vienetų perskaičiavimo ir nuvertėjimo, kai vertė lygi likutinei vertei.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui taikomi šie normatyvai (patvirtinta Panevėžio miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. vasario 12 d. įsakymu Nr. A-109):

| Ilgalaikio turto grupės ir rūšys | Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvas (metams) |
|---|--|
| 2 | 3 |
| MATERIALUSIS TURTAS | |
| Pastatai | |
| Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai | 90 |
| Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai) | 80 |
| Tašytų rąstų pastatai | 40 |
| Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai | 15 |
| Infrastruktūros ir kiti statiniai | |
| Infrastruktūros statiniai | |
| Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys | 60 |
| Metaliniai | 30 |
| Mediniai | 20 |
| Kiti statiniai | 20 |
| Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai | |
| Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai | 20 |
| Mašinos ir įrenginiai | |
| Gamybos mašinos ir įrenginiai | 10 |
| Medicinos įranga | 6 |
| Apsaugos įranga | 6 |
| Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai | 3 |
| Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga | 8 |
| Kitos mašinos ir įrenginiai | 10 |
| Transporto priemonės | |
| Lengvieji automobiliai ir jų priekabos | 10 |
| Specialūs automobiliai | 7 |
| Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės | 7 |
| Kitos transporto priemonės | 10 |
| Baldai ir biuro įranga | |
| Baldai | 10 |
| Kompiuteriai ir jų įranga | 3 |
| Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 4 |
| Kita biuro įranga | 8 |

| | |
|---|----|
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas | |
| Scenos meno priemonės | 3 |
| Muzikos instrumentai | 6 |
| Pianinai, rojaliai, arfos | 15 |
| Vargonai | 50 |
| Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kt. | 7 |
| Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys | 5 |
| Specialieji drabužiai ir avalynė | 3 |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 5 |

2.7. Biologinis turtas

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

Biologinis turtas pripažįstamas ir grupuojamas pagal VSAFAS nustatytus kriterijus.

Šiuo metu lopšelis – darželis „Nykštukas“ biologinio turto neturi.

2.8. Atsargos

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

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Prie atsargų priskiriamas atiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamas inventorių apskaitoje tvarkomas nebalansinėse sąskaitose. Jei atsargų įsigijimo išlaidos bus ar buvo apmokėtos iš finansavimo sumų arba jos gautos nemokamai, registruojamos susijusios finansavimo sumų operacijos pagal 20 VSAFAS reikalavimus. Atsargos apskaitomos nuolat apskaitomų atsargų metodu.

Atsargos pagal pobūdį skirstomas į šias pagrindines grupes:

Medžiagas ir žaliavas;

Ūkinį inventorių.

2.9. Finansinis turtas

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

Finansinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžimą, pateiktą 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Ilgalaikio finansinio turto lopšelis – darželis „Nykštukas“ neturi.

1.10. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius

Investicijų į nuosavybės vertybinius popierius Panevėžio lopšelis – darželis „Nykštukas“ neturi.

1.11. Gautinos sumos

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

Pagal tikslą įstaiga gautinas sumas skirsto į:

Gautinas trumpalaikes finansines sumas;

Gautinas finansavimo sumas;

Gautinas sumas už turto naudojimą;

Gautinas sumas už parduotas prekes, turtą, paslaugas;

Gautinas sumas už konfiskuotą turtą, baudas ir kitas netesybas;

Sukauptas gautinas sumas;

Kitas gautinas sumas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos nenurašomos tol, kol lopšelis – darželis „Nykštukas“ turi teisę į gautinas sumas ir paslaugas arba turtą pagal išankstinius apmokėjimus. Šioms sumoms yra skaičiuojamas nuvertėjimas ir iš apskaitos jos gali būti nurašomos suėjus senaties terminui arba esant kitoms svarbioms aplinkybėms. Pavyzdžiui, skolininkui bankrutavus.

Ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

1.12. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai skirstomi į:

1. Pinigus banko sąskaitose;
2. Pinigus kelyje
3. Piniginius dokumentus.

1.13. Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus:

1. finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;

2. yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas.

Rašytiniu įrodymu gali būti laikoma finansavimo sumų davėjui pateikta ir negražinta paraiška arba prašymas kompensuoti išlaidas pagal pasirašytas finansavimo, paramos teikimo sutartis ar patvirtintą sąmatą.

3. finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

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

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į išlaidas nepiniginiam turtui ir išlaidoms. Pagal finansavimo šaltinį skirstomos į:

1. Gautos finansavimo sumos iš užsienio valstybių (šiuo metu tokių finansavimo sumų įstaiga neturi);
2. Finansavimo sumos iš Europos sąjungos (šiuo metu tokių finansavimo sumų įstaiga neturi);

3. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
4. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
5. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos. Finansavimo pajamos gali būti pripažįstamos tuo pačiu momentu kaip ir sąnaudos arba tą patį mėnesį visai sąnaudų sumai.

Finansavimo pajamomis pripažįstama:

1. ta finansavimo sumų ilgalaikiam nematerialiajam, materialiajam turtui, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį yra pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t. y. ta dalimi, kiek to turto yra nudėvima (amortizuojama) ar dėl kitų priežasčių nurašoma į sąnaudas (pavyzdžiui, pripažįstami nuvertėjimo nuostoliai, sunaudojamos atsargos ir pan.) per ataskaitinį laikotarpį;

2. finansavimo sumų finansiniam turtui, išskyrus ilgalaikes gautinas sumas, įsigyti dalis, lygi pripažintai ir apskaitoje užregistruotai to turto nuvertėjimo sumai, arba kai toks turtas yra nurašomas. Nuosavybės metodo pritaikymas bei tikrosios vertės pasikeitimas neturi poveikio finansavimo sumų panaudojimui ir pripažinimui finansavimo pajamomis;

3. ta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti dalis, išskyrus šio standarto 28.1 ir 28.2 punktuose nurodytas, atitinkanti finansuotinių sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį, sumą.

4. sukauptos finansavimo pajamos

1.14. Finansiniai įsipareigojimai

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

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

Atidėjiniai – įstaiga atidėjinių neturi

Finansinė nuoma (lizingas) – įstaiga finansinės nuomos neturi

Veiklos nuoma – įstaiga veiklos nuomos neturi.

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

Nuomos sutartims būtų taikomas turinio viršenybės prieš formą principas: ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto, nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

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

1. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;

2. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota.

3. nuomos laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 procentai turto ekonominio naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti. Ekonominio tarnavimo laikas apima ribotą laikotarpį, kuriuo gali teikti naudą įstaigos naudojamas turtas. Ekonominio tarnavimo laikas taip pat gali būti nustatomas pagal gaminių ir produkcijos vienetų, kuriuos įstaiga ar kitas subjektas tikisi pagaminti (gauti) naudodamas šį turtą, skaičių.

4. nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės.

5. nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės ir paskirtis negali būti lengvai pakeičiami ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik šis nuomininkas.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje registruojamos kaupimo principu, t.y., registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos.

2.15. Pajamos

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

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Panevėžio lopšelis – darželis „Nykštukas“ gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

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

Panevėžio lopšelis – darželis „Nykštukas“ pajamas gauna už vaikų maitinimą ir ugdymą ir patalpų nuomą.

2.16. Sąnaudos

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

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

Išskiriamos šios sąnaudų grupės:

1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – visos įstaigos sąnaudos, susijusios su jo darbo santykiais, t. y. atlyginimai, priedai, premijos, mokami darbuotojams, atostoginių išmokų sukauptos sumos ir kitos išmokos, kurios priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų vadovaujantis 24-uoju VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, ir su tuo susiję socialinio draudimo mokesčiai, mokami Valstybinio socialinio draudimo fondui, draudimo

įmonėms, pensijų fondams arba kitoms institucijoms, atsakingoms už socialinio draudimo sistemos administravimą ir valdymą;

2. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – viso ilgalaikio turto, naudojamo pagrindinėje ir kitoje veikloje, kuriam vadovaujantis VSAFAS skaičiuojamas nusidėvėjimas ar amortizacija, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos;

3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – komunalinių paslaugų, įskaitant šildymą, vandentiekį ir kanalizaciją, elektros energiją, ir ryšių – telefoninių pokalbių, interneto paslaugų, jų įdiegimo, priežiūros ir panašios sąnaudos;

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

5. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – lopšelio – darželio „Nykštukas“ darbuotojų profesinės kvalifikacijos, įgūdžių, žinių tobulinimo sąnaudos;

6. paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos – lopšelio – darželio „Nykštukas“ patalpų, turimos įrangos bei įrenginių ir kito ilgalaikio materialiojo turto ir (arba) atitinkamo nuomojamo ar pagal kitas sutartis, pagal kurias perduodamos turto valdymo ir (arba) naudojimo, ir (arba) disponavimo juo teisės, turimo turto, jei 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nenurodyta kitaip, išskyrus transporto priemones, eksploatacijos, paprastojo remonto sąnaudos, tarp jų tokiam remontui sunaudotos medžiagos ir kitos panašios sąnaudos;

7. nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – lopšelio – darželio „Nykštukas“ atsargų nuvertėjimo iki grynosios galimo realizavimo vertės, abejotinų skolų, ilgalaikio materialiojo turto,

nematerialiojo turto ir kito turto nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos. Ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais užregistruoto nuvertėjimo sumažėjimas, atsiradęs dėl naujų ūkinių įvykių ar pasikeitusių aplinkybių, registruojamas tose pačiose sąskaitose, kuriose ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais buvo registruotos nuvertėjimo sąnaudos;

8. sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – parduotos produkcijos, prekių ar kitų atsargų savikaina, atiduotų naudoti atsargų (medikamentų, aprangos ir patalynės, spaudinių, kitų prekių) nurašymo sąnaudos;

9. socialinių išmokų sąnaudos – socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos;

10.. nuomos sąnaudos – veiklos nuomos sąnaudos, kurios pripažįstamos pagal 19-ąjį VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“;

11. kitų paslaugų sąnaudos – įvairių kitų paslaugų (pvz., reklamos, vertimo, konsultavimo paslaugų, turto vertinimo paslaugų, teisinių išlaidų, turto, išskyrus transporto priemonių, draudimo, tyrimų išlaidas ir panašiai) pirkimo sąnaudos;

12. kitos pagrindinės veiklos sąnaudos

2.17. Sandoriai užsienio valiuta

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

Lopšelis – darželis „Nykštukas“ sandorių užsienio valiuta neturi.

2.18. Turto nuvertėjimas

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

Pagrindiniai turto nuvertėjimo požymiai yra šie:

1. Išoriniai požymiai:

1.1. reikšmingai sumažėjusi turto teikiamų paslaugų ar juo gaminamų produktų paklausa;

1.2. per ataskaitinį laikotarpį turto rinkos vertė sumažėjo reikšmingai daugiau, negu būtų sumažėjusi dėl įprastinio turto naudojimo per tą patį laikotarpį;

1.3. per ataskaitinį laikotarpį įstaigos veiklos technologinėje, teisinėje aplinkoje arba vyriausybės politikoje įvyko reikšmingų pokyčių, susijusių su įstaigos turimo turto naudojimo apimtimi ir pobūdžiu, kurie daro neigiamą poveikį įstaigos veiklos rezultatams.

2. Vidiniai požymiai:

2.1. yra įrodymų, kad turtas ar turto dalis yra sugadinta;

2.2. įstaiga turi turto, kuris dar nėra visiškai nudėvėtas (amortizuotas), tačiau jau nebenaudojamas veikloje;

2.3. per ataskaitinį laikotarpį įvyko (arba jie yra tikėtini netolimoje ateityje) reikšmingų ilgalaikių pokyčių, susijusių su turto naudojimo apimtimi ir pobūdžiu, tokių kaip turto galimybių neišnaudojimas; planuojama nutraukti ar restruktūrizuoti veiklą, kurią vykdant naudojamas šis turtas; planuojama perleisti turtą anksčiau, negu iki tol tikėtasi, ir panašūs pokyčiai, darantys neigiamą poveikį lopšelio – daželio „Nykštukas“ veiklos rezultatams.

2.4. įstaiga turi nebaigtų statyti objektų, kurių nežadama užbaigti arba kuriuos užbaigti būtų ekonomiškai nenaudinga;

2.5. iš turto nuomos gaunamos pajamos nepadengia to turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ir kitų to turto eksploatavimo išlaidų;

2.6. turtui eksploatuoti ir prižiūrėti reikia daugiau išlaidų, nei buvo numatyta iš pradžių;

2.7. pinigų srautai iš įplaukų duodančio turto naudojant jį uždirbamos pajamos yra reikšmingai mažesni nei buvo numatyta;

2.8. yra informacijos iš įstaigos darbuotojų, valstybės tarnautojų ar padalinių, parodančios, kad turto naudojimo vertė yra žymiai mažesnė nei tikėtasi. Tai galėtų būti pranešimai apie nenaudojamą turtą ir panašiai.

2.19. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

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

Atidėjinys pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

1. lopšelis – darželis „Nykštukas“ turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusio ūkinio įvykio;
2. tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės ;
3. įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Įstaigos įsipareigojimas konstatuojamas, jeigu paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra pakankamai įrodymų, kad įsipareigojimo (dėl buvusiųjų ūkinių įvykių) tikimybė yra didesnė negu nebuvimo.

Atidėjinais pripažįstami tik tie įsipareigojimai, kurie susiję su buvusiais įvykiais. Atidėjinais nepripažįstami numatomi būsimi nuostoliai ar išlaidos, susiję su įstaigos būsima veikla.

Lopšelis – darželis „Nykštukas“ atidėjinais pripažįsta tik tokius įsipareigojimus dėl buvusiųjų įpareigojamųjų ūkinių įvykių:

1. kurie nedaro poveikio ir įstaigai keisti būsimos veiklos,
2. kai būsimos išlaidos yra neišvengiamos nepriklausomai nuo įstaigos veiksmų ateityje.

Ūkinis įvykis nėra įpareigojamas, jei dėl jo paties įsipareigojimas įstaigai neatsiranda iš karto, neatsižvelgiant į tai, kad toks ūkinis įvykis gali sudaryti sąlygas įsipareigojimui atsirasti vėliau dėl teisės aktų pakeitimų arba dėl įstaigos veiksmų (pavyzdžiui,

viešai pasižadėjus apmokėti padarytą žalą). Įsipareigojimas įstaigai dėl teisės aktų pakeitimo atsiranda tik juos pakeitus arba priėmus naujus.

Atidėjiniai pripažįstami tik tuomet, kai yra žinoma arba pagrįstai tikėtina, kad teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą reikės padengti turtu. Jeigu yra mažai tikėtina, kad turtą reikės naudoti šiam tikslui, pripažįstami ne atidėjiniai, o neapibrėžtieji įsipareigojimai, kurie neregistruojami apskaitoje ir nerodomi finansinės būklės ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama įstaigos finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

2.20. Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas ne vėliau kaip iki kitų metų sausio 13 (tryliktos) dienos įskaitytinai.

Įvykiai, kurie suteikia papildomą informaciją apie 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, jei informacija apie juos gaunama iki sausio 13 d.

Nekoreguojantys įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Koreguojantieji poataskaitiniai ūkiniai įvykiai, dėl kurių įstaiga turi koreguoti ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose parodytas sumas, yra:

1. pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, priimamas teismo sprendimas, patvirtinantis, kad įstaiga jau turėjo įsipareigojimą paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, todėl jis turi koreguoti jau pripažintą atidėjinį (jeigu apskaitoje buvo registruota kita atidėjinio suma) arba pripažinti atidėjinį (jeigu atidėjinys nebuvo registruotas apskaitoje);
2. pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, gaunama informacija, įrodanti, kad paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo sumažėjusi turto vertė arba kad anksčiau pripažinta šio turto nuvertėjimo suma turi būti patikslinta. Pavyzdžiui, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui:
 - 2.1. paaiškėja, kad skolininkas bankrutavo. Tai patvirtina, kad paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną gautinos sumos buvo nuvertėjusios, todėl įstaiga turi koreguoti gautinų sumų balansinę vertę;
 - 2.2. atsargų pardavimas gali suteikti informacijos apie jų grynąją realizavimo vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

3. pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, gautos įplaukos už parduotą turtą, pirktą paskutinėmis ataskaitinio laikotarpio dienomis. Jei šios įplaukos buvo mažesnės nei įsigijimo savikaina, turi būti skaičiuojamas turto nuvertėjimas;
4. nustatoma per ataskaitinį laikotarpį gautų pajamų suma, kuri pagal teisės aktų reikalavimus arba kitus pajamų paskirstymo susitarimus turi būti perduota kitam viešojo sektoriaus subjektui;
5. nustatoma premijų darbuotojams suma, jei įstaiga paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turėjo teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą atlikti šiuos mokėjimus dėl ūkinių įvykių, kurie įvyko prieš ataskaitinio laikotarpio pabaigą;
6. surasta klaidų ar nustatyta apgaulingo apskaitos tvarkymo atvejų, dėl kurių finansinėse ataskaitose nurodyta informacija yra neteisinga;
7. numatoma arba paaiškėja, kad kitą ataskaitinį laikotarpį įstaiga negalės taikyti veiklos tęstinumo principo.

2.21. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

2.22. Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai pateikti 25-ojo VSAFAS „Segmentai“

Apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – VSS veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar kelioms teikiama viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

2.23. Apskaitos politikos keitimas

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

Apskaitos politika pasirenkama remiantis 1-uoju VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“, kitais teisės aktais, Panevėžio miesto savivaldybės tarybos sprendimais, įstaigos norminiais aktais.

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

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo ar jei kiti teisės aktai to reikalauja.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas 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 rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Su apskaitos politikos keitimu susijusi informacija pateikiama įstaigos finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimu nelaikoma:

1. naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių;
2. naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių įstaiga iki to laiko nevykdė, ir ūkiniams įvykiams, kurių įstaiga iki to laiko neturėjo.

2.24. Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitinis įvertinimas atliekamas apskaitiniam įverčiui nustatyti, tikslinti ar perskaičiuoti. Naujas įvertinimas atliekamas periodiškai vadovaujantis naujausia turima informacija

Įstaiga, norėdama įvertinti finansinių ataskaitų elementus sumomis, turi vadovautis informacija, turima įvertinimo atlikimo metu, todėl, pasikeitus aplinkybėms ar atsiradus naujai informacijai, jas reikia įvertinti iš naujo. Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose rodomas taikant perspektyvinį būdą. Apskaitinis įvertis nuo esminės apskaitos klaidos skiriasi tuo, kad apskaitiniams įverčiams apskaičiuoti vadovaujamosi įstaigos pagrįstai pasirinktomis prielaidomis, kurias reikia periodiškai peržiūrėti atsižvelgiant į naujausią turimą informaciją.

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas laikytinas apskaitos politikos keitimu ar apskaitinio įverčio keitimu, pirmenybė teikiama apskaitinio įverčio keitimui.

Prielaidų, naudotų apskaitiniam įverčiui nustatyti, keitimas turi įtakos:

1. to ataskaitinio laikotarpio, kurį buvo atliktas pakeitimas, jei jos turi įtakos tik tam ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitiniam įverčiui;
2. to ataskaitinio laikotarpio, kurį buvo atliktas pakeitimas, ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių, jei pakeitimas turės įtakos ir jiems, apskaitiniams įverčiams.

2.25. Apskaitos klaidų taisymas.

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės numatytos 7-jame VSAFAS.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei reikšmingumo dydis, apskaičiuotas, imant 0,25 procento nuo per praėjusius finansinius metus gautų sumų.

Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija.

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

Jei finansinėse ataskaitose buvo taisyta esminė apskaitos klaida, aiškinamajame rašte pateikiama ši informacija:

1. esminių apskaitos klaidų pobūdis ir ataskaitinis laikotarpis, kurį esminė klaida buvo padaryta;

2. kokiems finansinės būklės ataskaitos straipsniams esminės apskaitos klaidos taisymas turėjo įtakos, ir koregavimo suma, registruota apskaitoje ir įtraukta rodant grynąjį ataskaitinio laikotarpio perviršį ar deficitą.

Esminių klaidų 2018 metais padaryta nebuvo.

III. PASTABOS

P01 Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas
7 VSAFAS (3 priedas) - biudžetinėms įstaigoms. Politika keista nebuvo.

P02 Informacija apie segmentus (t. y. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal segmentus, išmokos (11 VSAFAS, 24 VSAFAS, 25 VSAFAS).

2019 m. įstaigos veiklos segmentus sudarė švietimas, socialinė apsauga ir ekonomika..

Socialinė apsauga – tai moksleiviams skirti nemokami pusryčiai ir pietūs valstybės lėšomis.

Ataskaitinį laikotarpį įstaigai buvo skirta 624,05 Eur pagal šį segmentą.

Švietimo segmento sąnaudos 2019 m. sudarė 399695,17 Eur.

Ekonomikos segmento sąnaudas sudarė laikinųjų darbų programos darbo užmokesčio, sodros ir kitų su viešųjų darbų atlikimu susijusių išlaidų sąnaudos, viso – 8256,59 Eur.

Detaliai išlaidas ir sąnaudas pagal segmentus galima pažiūrėti 25 VSAFAS (1 priede).

Pagrindinių veiklos sąnaudų suma atitinka Veiklos rezultatų ataskaitos B eilutę, o pagrindinės veiklos pinigų srautai atitinka Pinigų srautų ataskaitos III dalies išmokų sumą.

P03 Nematerialusis turtas (13 VSAFAS,22 VSAFAS)

Prielaidos, pagrindžiančios nematerialiojo turto vienetų priskyrimą neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiajam turtui:

Nematerialaus turto, turinčio neribotą naudingo tarnavimo laiką amortizacija neskaičiuojama. Įstaiga tokio nematerialaus turto neturi.

Pridedami priedai: 13 VSAFAS 1 priedas.

13-ojo VSAFAS „NEMATERIALUSIS TURTAS“ XIII.62,64.1-64.3p.

Nematerialiojo turto, kurio tarnavimo laikas neribotas, vertė:

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

naudingo balansinė

Duomenų nėra.

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

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 86,89 | 86,89 |

Visiškai amortizuotas, bet dar naudojamas įstaigos veikloje nematerialusis turtas yra: Įstaigos nematerialųjį turtą sudaro internetinė svetainė www.nykstukas.info

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

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

Duomenų nėra.

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

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

Duomenų nėra.

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

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

Duomenų nėra.

NAUJO NEMATERIALIOJO TURTO, ĮSIGYTO PERDUOTI, BALANSINĖ VERTĖ PAGAL TURTO GRUPES.

Įstaiga nematerialaus turto, skirto perduoti, neturi..

13-ojo VSAFAS „NEMATERIALUSIS TURTAS“ XIII.64.5-64.6p.

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

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

Duomenų nėra.

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

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

Duomenų nėra.

19-ojo VSAFAS „NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS TURTO PERDAVIMO SUTARTYS“ XII.56.1p.

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

Duomenų nėra.

13-ojo VSAFAS „NEMATERIALUSIS TURTAS“ XIII.62p.

Prielaidos, pagrindžiančios nematerialiojo turto vienetų priskyrimą neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiajam turtui:

-

22-ojo VSAFAS „TURTO NUVERTĖJIMAS“ XVI.71,72p.

Duomenų nėra.

22-ojo VSAFAS „TURTO NUVERTĖJIMAS“ XVI.72,1,73p.

Įvykiai ir aplinkybės, dėl kurių buvo pripažinti, panaikinti ar sumažinti turto nuvertėjimo nuostoliai:

Nematerialus turtas 2019 m. nuvertintas nebuvo.

Prielaidos, kuriomis buvo remtasi nustatant nematerialiojo turto atsiperkamasias vertes per ataskaitinį laikotarpį, įvertinimo prielaidų keitimai, dėl kurių pasikeitė nematerialiojo turto atsiperkamoji vertė, taip pat tokių keitimų priežastys:

-

P04 Ilgalaikis materialusis turtas (12 VSAFAS, 22 VSAFAS)

Pridedami priedai: 12 VSAFAS 1 priedas.

2019 metais 28900,01 Eur buvo padidinta pastato vertė, nes buvo atliktas stogo remontas.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 140856,11 Eur: negyvenamųjų pastatų likutinė vertė 135290,57 Eur, mašinų ir įrenginių likutinė vertė 5565,54 Eur.

12-ojo VSAFAS „ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS“ XV.76.1-76.4p.

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

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 7852,75 | 7852,75 |

Visiškai nudėvėto, bet veikloje

turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savikainą sudaro:

Pavėsinės (3 vnt) - įsigijimo savikaina 1385,82 Eur.

Aikštelė – įsigijimo savikaina 1500,23 Eur.

Tvora –įsigijimo savikaina 1806,37 Eur.

Pianinas – įsigijimo savikaina 322,92 Eur.

Kompleksas „Rūdiškių bokštas“ – įsigijimo savikaina 552,89 Eur.

Kompiuteriai (3 vnt.) – įsigijimo savikaina 1563,95 Eur.

Minkštų baldų komplektas – įsigijimo savikaina 333,06 Eur.

Faksas – įsigijimo savikaina 387,51 Eur.

naudojamo

Materialiojo turto, kurio kontrolę sutartys ar teisės aktai likutinė vertė

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

Duomenų nėra.

riboja yra:

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

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

Duomenų nėra.

likutinė

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

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

Duomenų nėra.

turto likutinę

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

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 141,03 | 141,32 |

Laikiniai nenaudojama įstaigos veikloje yra pramoninė elektrinė viryklė, kurios įsigijimo vertė 1298,66 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 1157,63 Eur. Praėjusio laikotarpio ir ataskaitinio laikotarpio likutinės vertės 0,29 Eur skirtumas atsirado dėl nusidėvėjimo skaičiavimo klaidos.

12-ojo VSAFAS „ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS“ XV.76.5-76.6p.

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

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

Duomenų nėra.

12-ojo VSAFAS „ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS“ XV.76.7p.,78.2p

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

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

Duomenų nėra.

AB Turto bankui perduoto atnaujinti valstybės turto grupės ir likutinė vertės:

Duomenų nėra.

12-ojo VSAFAS „ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS“ XV.78.1p.

Reikšmingų AB Turto bankui perduoto atnaujinti valstybės turto likutinių verčių pasikeitimų priežastys:

-

Turto bankui perduoto parduoti valstybės turto likutinės vertės pagal turto grupes:

Duomenų nėra.

12-ojo VSAFAS „ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS“ XV.76.8 p.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą (išskyrus perkėlimą iš nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupės) per ataskaitinį laikotarpį priežastys:

Turto pergrupavimo ar perkėlimo iš vienos turto grupės į kitą 2019 m. nebuvo.

12-ojo VSAFAS „ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS“ XV.77p.

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

Duomenų nėra.

19-ojo VSAFAS „NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS TURTO PERDAVIMO SUTARTYS“ XII.56.1

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

Duomenų nėra.

22-ojo VSAFAS „TURTO NUVERTĖJIMAS“ XVI.71,72p.

Duomenų nėra.

22-ojo VSAFAS „TURTO NUVERTĖJIMAS“ XVI.72.1, 73p.

Įvykiai ir aplinkybės, dėl kurių buvo pripažinti, panaikinti ar sumažinti turto nuvertėjimo nuostoliai:

2019 metais turtas nebuvo nuvertintas. Visas ilgalaikis turtas, kuris nėra pilnai nudėvėtas (išskyrus pramoninę viryklę), naudojamas veikloje ir nuvertėjimo požymių rasta nebuvo.

Prielaidos, kuriomis buvo remtasi nustatant ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąsias vertes per ataskaitinį laikotarpį, įvertinimo prielaidų keitimai, dėl kurių pasikeitė ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamoji vertė, taip pat tokių keitimų priežastys:

-

P05 Finansinis turtas (14 VSAFAS, 15 VSAFAS, 17 VSAFAS, 22 VSAFAS).

Duomenų nėra.

17-ojo VSAFAS „FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI“ XIII.87p.

Kredito rizika

-

Palūkanų normos rizika

-

Likvidavimo rizika

-

Užsienio valiutos rizika

-

Kitos rizikos

-

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA“, detalizavimas:

-

17-ojo VSAFAS „FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI“ XIII.94p.

Turimas finansinis turtas, išreikštas užsienio valiuta:

Duomenų nėra. Finansinio turto ir finansinių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturi.

Apriboto naudotis finansinio turto (išskyrus pinigus) suma:

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

Duomenų nėra.

**17-ojo VSAFAS „FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI
ĮSIPAREIGOJIMAI“ XIII.95.6p.**

Veikloje taikomos išvestinės finansinės priemonės (IFP)

Duomenų nėra.

Teisės pagal išvestines finansines priemones planuojamos įvykdyti:

Duomenų nėra.

Apriboto naudotis finansinio turto (išskyrus pinigus) suma:

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

Duomenų nėra.

**17-ojo VSAFAS „FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI
ĮSIPAREIGOJIMAI“ XIII.91p.**

Suteiktos paskolos:

Duomenų nėra.

**17-ojo VSAFAS „FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI
ĮSIPAREIGOJIMAI“ XIII.88.6.2p.-90p.**

Planuojami sandoriai, kurių finansinei rizikai valdyti naudojamos išvestinės finansinės priemonės, tačiau nesitikima, kad jie bus vykdomi;

- Duomenų nėra.

Dalis parduoti laikomo finansinio turto apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina. Šio finansinio turto tikroji vertė nėra nustatoma dėl šių priežasčių:

- Duomenų nėra.

P06 Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių (19 VSAFAS).

**BENDROJI INVESTICIJOS Į NUOMOJAMĄ TURTAŲ VERTĖ PAGAL
FINANSINĖS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

Duomenų nėra.

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL
LAIKOTARPIUS**

Duomenų nėra.

**19-ojo VSAFAS „NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS
TURTO PERDAVIMO SUTARTYS“ XII.57.2-57.3**

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

| | | |
|------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
| | | |

Duomenų nėra.

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

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

Duomenų nėra.

19-ojo VSAFAS „NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS TURTO PERDAVIMO SUTARTYS“ XII.59.1

Išnuomoto veiklos nuoma turto balansinė vertė:

Duomenų nėra.

19-ojo VSAFAS „NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS TURTO PERDAVIMO SUTARTYS“ XII.57.3

Bendra neapibrėžtųjų nuomos mokesčių pripažinta ataskaitinio laikotarpio

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

suma,
pajamomis:

Duomenų nėra.

19-ojo VSAFAS „NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS TURTO PERDAVIMO SUTARTYS“ XII.63.1

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

Duomenų nėra.

19-ojo VSAFAS „NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS TURTO PERDAVIMO SUTARTYS“ XII.59.2, 63.2

Sudarytų veiklos nuomos sutarčių laikotarpiai:

| Eil. Nr. | Veiklos nuomos sutarčių pobūdis | Sutarties terminas |
|----------|---------------------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | | |
| ... | | |
| | Iš viso | |

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Duomenų nėra.

19-ojo VSAFAS „NUOMA,

**FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS TURTO PERDAVIMO
SUTARTYS“ XII.57.4, 59.5, 63.3**

Kita reikšminga informacija apie finansinės nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Duomenų nėra.

Kita reikšminga informacija apie veiklos nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Duomenų nėra.

Kita reikšminga informacija apie panaudos sutartis ir jų pakeitimus:

Duomenų nėra.

**FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL
LAIKOTARPIUS**

Duomenų nėra.

**ILGALAIKIAI FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ
DALIS**

Duomenų nėra.

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

Duomenų nėra.

**19-ojo VSAFAS „NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS
TURTO PERDAVIMO SUTARTYS“ XII.56.1**

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

Duomenų nėra.

**19-ojo VSAFAS „NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS
TURTO PERDAVIMO SUTARTYS“ XII.59.4**

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Duomenų nėra.

**19-ojo VSAFAS „NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS
TURTO PERDAVIMO SUTARTYS“ XII.56.5**

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

Duomenų nėra.

**19-ojo VSAFAS „NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS
TURTO PERDAVIMO SUTARTYS“ XII.58.2**

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Duomenų nėra.

19-ojo VSAFAS „NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS TURTO PERDAVIMO SUTARTYS“ XII.58.3 p.

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

Duomenų nėra.

19-ojo VSAFAS „NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS TURTO PERDAVIMO SUTARTYS“ XII.62.1

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

Materialus ilgalaikis ir trumpalaikis turtas, gautas pagal panaudos sutartis, atvaizduotas užbalansinėje sąskaitoje. Ilgalaikio materialiojo turto vertė - 63800 Eur, trumpalaikio turto – 167,69 Eur.

19-ojo VSAFAS „NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS TURTO PERDAVIMO SUTARTYS“ XII.62.2

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

| Eil Nr | Panaudos sutarčių pobūdis | Sutarties terminas | Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį |
|--------|--|--------------------|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Valstybinės žemės panaudos sutartis | 52 m. | Nenumatyta |
| 2 | Šiukšlių konteinerių panaudos sutartis | 1 m. | Numatyta |
| | Iš viso | | X |

19-ojo VSAFAS „NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS TURTO PERDAVIMO SUTARTYS“ XII.56.6, 58.4, 62.3

Kita reikšminga informacija apie finansinės nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Duomenų nėra.

Kita reikšminga informacija apie veiklos nuomos sutartis ir jų pakeitimus:

Duomenų nėra.

Kita reikšminga informacija apie panaudos sutartis ir jų pakeitimus:

Duomenų nėra.

P07 Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių (16 VSAFAS, 22 VSAFAS).

Duomenų nėra.

Biologinio turto įstaiga neturi.

16-ojo VSAFAS „BIOLOGINIS TURTO IR MINERALINIAI IŠTEKLIAI „ XV.36.1p.

Biologinis turtas pagal paskirtį skirstomas:

Duomenų nėra.

**16-ojo VSAFAS „BIOLOGINIS TURTA IR MINERALINIAI IŠTEKLIAI“
XV.36.3, 36.4p.**

Biologinio turto tikrosios vertės nustatymo pagrindas:

- Duomenų nėra.

Priežastys, kodėl biologinio turto negalima patikimai įvertinti tikraja verte:

- Duomenų nėra.

**16-ojo VSAFAS „BIOLOGINIS TURTA IR MINERALINIAI IŠTEKLIAI“
XV.36.6p.**

Kitų pokyčių, pateiktų lentelėje „Biologinio turto, įvertinto tikraja verte, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ detalizavimas:

- Duomenų nėra.

Kitų pokyčių, pateiktų lentelėje „Biologinio turto, įvertinimo įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ detalizavimas:

- Duomenų nėra.

22-ojo VSAFAS „TURTO NUVERTĖJIMAS“ Xvi.71,72p.

Visų per ataskaitinį laikotarpį pripažintų, panaikintų ar sumažintų biologinio turto nuvertėjimo nuostolių informacija:

Duomenų nėra.

22-ojo VSAFAS „TURTO NUVERTĖJIMAS“ XVI.72.1, 73p.

Įvykiai ir aplinkybės, dėl kurių buvo pripažinti, panaikinti ar sumažinti turto nuvertėjimo nuostoliai:

- Duomenų nėra.

Prielaidos, kuriomis buvo remtasi nustatant biologinio turto atsiperkamasias vertes per ataskaitinį laikotarpį, įvertinimo prielaidų keitimai, dėl kurių pasikeitė biologinio turto atsiperkamoji vertė, taip pat tokių keitimo priežastys:

- Duomenų nėra.

P08 Atsargos (8 VSAFAS, 22 VSAFAS).

Pridedamas priedas apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį 8 VSAFAS (1 priedas)

8-ojo VSAFAS „ATSARGOS“ VIII.42.5p.

Trečiųjų asmenų laikomos atsargos:

Duomenų nėra.

8-ojo VSAFAS „ATSARGOS“ VIII.42.4-42.5p.

Priežastys ir teisiniai reikalavimai, paaiškinantys, kodėl atsargas laiko tretieji asmenys:

- Duomenų nėra.

Apskaitoje buvo užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas dėl šių aplinkybių ir/ar ūkinių įvykių:

Duomenų nėra

Apskaitoje buvo užregistruotas sumažintos atsargų vertės atkūrimas dėl šių aplinkybių ir/ar ūkinių įvykių:

- Duomenų nėra.

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ“ detalizavimas:

2018 m gruodžio 31d atsargų likutis sudarė maisto produktų likutis už 768,53 Eur.
Per 2019 metus buvo įsigyta maisto produktų už 31809,96 Eur, atsargų už 12500,73 Eur, iš jų: nemokamai gauta atsargų už 2082,78 Eur: programa pienas vaikams 1165,51 Eur, vaisių programa vaikams 903,51 Eur, nemokamai gauta spaudinių už 13,76 Eur.
Visos atsargos sunaudotos įstaigos veikloje, ūkinis inventorių išduotas naudoti, jo apskaita perkelta į užbalansinę sąskaitą.
Atsargų likutis metų pabaigoje sudaro 1015,84 Eur: maisto produktai – 690,98 Eur, medžiagos, skirtos remontui – 324,86 Eur.

Materialusis ir biologinis turtas, kuris buvo skirtas parduoti per ataskaitinį laikotarpį:
Duomenų nėra.

P09 Išankstiniai apmokėjimai (6 VSAFAS; 6pr).

2019-12-31 išankstiniai apmokėjimai sudaro 146,42 Eur: 61,42 Eur – „Teisės aktų žinių“ prenumerata, 85,00 Eur – spaudinių prenumerata, 0,01 Eur – permoka UAB „Antagutė“.

22-ojo VSAFAS „TURTO NUVERTĖJIMAS“ XVI.73p.

Įvertinimo prielaidų keitimai, dėl kurių pasikeitė išankstinių apmokėjimų grynoji vertė, taip pat tokių keitimų priežastys:

Turto nuvertėjimo per 2019 metus nebuvo.

P10 Gautinos sumos (17 VSAFAS).

Pridedamas priedas: 17 VSAFAS (7 priedas). Detalesnė informacija:

Priedo 1.3 eilutės 3 stulpelyje sumą sudaro 1591,27 Eur - tai tėvų įsiskolinimai įstaigai už vaikų išlaikymą: 886,88 Eur skola už maitinimą ir 669,24 Eur skola įstaigos reikmėms, 35,15 Eur – skola už salės nuomą.

Priedo 1.5 eilutės 3 stulpelyje suma sudaro 30350,15 Eur. Sumos detalizacija:

Sukaupti atostoginiai – 20710,01 Eur, socialinio draudimo įmokos 300,30 Eur, komunalinės paslaugos – 375,33 Eur, mityba – 19,69 Eur.

8944,82 Eur sumą sudaro pervestos į savivaldybę bet negražintos įstaigai spec. lėšos.

Kitos gautinos sumos – 49,24 Eur – pavogto magnetofono įsigijimo vertė.

Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 508,54 Eur.

Šią sumą sudaro nuvertintos tėvų skolos už vaikų išlaikymą įstaigoje (293,38 Eur – skola už mitybą, 215,16 Eur – skola įstaigos reikmėms).

17-ojo VSAFAS „FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI“, XIII.95.3 p.

Per ataskaitinį laikotarpį gautinų sumų, užregistruotų finansiniame turte, nuvertėjimo pripažinimo priežastys:

Duomenų nėra.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai (17 VSAFAS;8pr.).

Pridedamas priedas: 17 VSAFAS (8 priedas)

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1009,58 Eur. Tai - 2% paramos lėšos (817,42 Eur) ir tėvų įmokų už vaiko išlaikymą įstaigoje likutis banke (pavedimas atliktas gruodžio 30-31 d.) – (48,42 Eur) bei tėvų sumokėtos įmokos „Perlo“ banko teminale, tačiau banko sąskaitos nepasiekusi suma – 143,74 Eur.

P12 Finansavimo sumos (20 VSAFAS).

Pridedamas priedas: 20 stand. (4 priedas, 5 priedas)

FINANSAVIMO SUMŲ DETALIZAVIMAS:

| Eil Nr | Finansavimo sumos | Finansavimo sumos (gautos) išskyrus neatlyginamai gautą turtą | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje | Finansavimo sumos gražintos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|--------|---|---|---|-----------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto: | 125422,61 | 125422,61 | | 0,00 |
| | mokinio krepšelio lėšos+ nusidėvėjimas valstybės lėšų | 124798,56 | 124798,56 | | 0,00 |
| | socialinė parama (nemokamo maitinimo) | 624,05 | 624,05 | | 0,00 |
| | Laikinių darbų programai įgyvendinti | | | | |
| | Pagal atskirus įsakymus | | | | |
| | IPUP projektas | | | | |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto: | 269555,54 | 244432,81 | | 140908,96 |
| | aplinkai finansuoti+ nusidėvėjimas | 232386,95 | 236176,22 | | 112008,95 |
| | Laikinių darbų programai įgyvendinti | 8256,59 | 8256,59 | | 0,00 |
| | Lėšos pastato stogo remontui | 28912,00 | | 11,99 | 28900,01 |
| 3 | Iš ES biudžeto: | | | | |
| | IPUP projektas | | | | |
| | Likutinė vertė iš pagerinimo darbų | | | | |
| 3 | Iš kitų šaltinių: | 837,42 | 952,23 | | 1001,04 |
| | 2 % , parama | 837,42 | 952,23 | | 1001,04 |
| | Darbo birža | | | | |
| | Iš viso: | 395815,57 | 370807,65 | | 141910,00 |

20 standarto 4 priedo likučiai pradžioje sudaro:

Iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 115798,22 Eur. Tai įstaigos ilgalaikio turto, įsigyto biudžeto lėšomis likutinė vertė – 115707,84 ir prenumerata – 90,38 Eur.

Iš kitų šaltinių likučius sudaro 1115,85 Eur, tai likutis banke (894,31 Eur) ir skalbimo mašinos likutinė vertė 221,54 Eur.

Likučiai laikotarpio pabaigoje: Iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti 140908,96 Eur (ilgalaikio turto, įsigyto iš biudžeto lėšų, likutinės vertės – 140823,96 Eur ir 85,00 Eur – prenumerata).

Iš kitų šaltinių likučius sudaro 1001,04 Eur: pinigų likutis banke – 817,42 Eur, skalbimo mašinos likutinė vertė – 183,62 Eur.

P13 Finansiniai įsipareigojimai (17 VSAFAS).

17-ojo VSAFAS „FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI“ XIII.88.1-88.5p.

Veikloje taikomos išvestinės finansinės priemonės (IFP):

Duomenų nėra.

17-ojo VSAFAS „FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI“ XIII.88.6.1 p.

Įsipareigojimai pagal išvestines finansines priemones planuojami įvykdyti:

Duomenų nėra.

17-ojo VSAFAS „FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI“ XIII.88.6.2 p.

Planuojami sandoriai, kurių finansinei rizikai valdyti naudojamos išvestinės finansinės priemonės, tačiau nesitikima, kad jie bus vykdomi:

Duomenų nėra.

17-ojo VSAFAS „FINANSINIS TURTAS IR FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI“ XIII.96.5 p.

Finansiniai įsipareigojimai, kylantys iš garantinių sutarčių:

Duomenų nėra.

P15 Atidėjiniai (18 VSAFAS).

Duomenų nėra.

18-ojo VSAFAS „ATIDĖJINIAI, NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI, NEAPIBRĖŽTASIS TURTAS IR POATASKAITINIAI ĮVYKIAI“ X.55p.

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ“, detalizavimas:

Duomenų nėra.

18-ojo VSAFAS „ATIDĖJINIAI, NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI, NEAPIBRĖŽTASIS TURTAS IR POATASKAITINIAI ĮVYKIAI“ X.56 p.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus, yra maža:

Duomenų nėra.

18-ojo VSAFAS „ATIDĖJINIAI, NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI, NEAPIBRĖŽTASIS TURTAS IR POATASKAITINIAI ĮVYKIAI“ X.60p.

Bendras ginčo pobūdis, dėl kurio suformuotas atidėjinys, neapibrėžtasis įsipareigojimas ar neapibrėžtasis turtas, ir informacijos neteikimo finansinių ataskaitų rinkinyje priežastys sprendžiant ginčą su kitomis šalimis:

Duomenų nėra.

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos (17 VSAFAS, 9 VSAFAS).

Pridedamas priedas :17 VSAFAS (12 priedas)

Priedo 3 eilutėje tiekėjams mokėtinės sumos, suma sudaro **1265,82 Eur**. Detalizacija:

skola AB „Panevėžio energijai“ 339,89 Eur už šildymą.

skola UAB „Ignitis“ (už elektros energiją) – 13,70 Eur

skola UAB „Aukštaitijos vandenys“ – 21,74Eur.

skola Telia Lietuva, AB – 22,33 Eur (už telefono paslaugas)

skola AB Lietuvos radijo ir televizijos centras (už interneto ryšį) – 19,90 Eur

skola UAB „Lantelis“ – 36,30 Eur (už atsargas)
 skola UAB „Sanitex“ – 36,85 Eur (už maisto produktus)
 skola UAB „Radviliškių duonos kepykla“ – 28,77 Eur
 skola UAB „Panevėžio Citma“ – 733,41 Eur.
 skola UAB „Grūstė“ – 12,93 Eur (už maisto produktus).

Priedo 4 eilutėje suma 21010,32 Eur: sukaupti atostoginiai – 20710,02 Eur ir socialinis draudimas – 300,30 Eur.

Priedo 5 eilutėje sumą 979,59 Eur sudaro: tėvų permokos už išlaikymą švietimo ir ugdymo įstaigoje, iš jų 76,88 Eur - lėšos įstaigos reikmėms, 853,47 Eur - mitybos lėšos, 49,24 Eur - pavogto magnetofono kaina

P18 Grynasis turtas (4 VSAFAS).

4-ojo VSAFAS „GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA“ VI.23-24p.

Tikrosios vertės rezervo reikšmingi pasikeitimai:

Duomenų nėra.

Kitų rezervų sudarymo priežastys:

Duomenų nėra.

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos (10 VSAFAS).

Pridedamas priedas: 10 VSAFAS (2 priedas)

10-ojo VSAFAS „KITOS PAJAMOS“ 41.3-43p.

Turto ir paslaugų pajamų suma, gauta iš mainų sandorių:

Suteiktų paslaugų ir reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „KITOS PAJAMOS“, detalizavimas:

Įstaiga teikia ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo paslaugas. Per 2019 metus buvo priskaityta už suteiktas paslaugas pajamų 40292,82 Eur: 27921,13 Eur pajamos už mitybą ir 12047,84 Eur – pajamos įstaigos reikmėms, kitos veiklos pajamos – 323,85 Eur – sudaro turto nuomos pajamos. Tai atvaizduota 10 VSAFAS 2 priedo 1 eilutėje.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos (11 VSAFAS).

11-ojo VSAFAS „SĄNAUDOS“ IV.19 p.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

| Eil Nr | Darbo santykių rūšis | Darbo užmokesčio sąnaudos | | Socialinio draudimo sąnaudos | | Darbuotojų skaičius (vnt.) | |
|--------|----------------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----------|--|------------------|------------------|----------------|-----------------|-----------|-----------|
| 1 | Etatų sąrašė nurodyti darbuotojai | 318112,02 | 230875,01 | 4709,24 | 71118,60 | 29 | 32 |
| 2 | Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis) | 8082,25 | 5680,69 | 174,34 | 1792,55 | 8 | 7 |
| 3 | Iš viso: | | | | | | |

24-ojo VSAFAS „SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJUSIOS IŠMOKOS“

VII.34.4

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos darbuotojams reikšmingai padidėjo dėl priežasčių:

Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo, o socialinio draudimo sumažėjo dėl socialinio draudimo įmokų perkėlimo darbuotojui.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos (6 VSAFAS, 4pr; 10 VSAFAS, 11 VSAFAS).

Pridedamas :6 VSAFAS (4 priedas)

Reikšmingų sumų, pateiktų lentelėje „FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS“, detalizavimas:

Duomenų nėra

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai (18 VSAFAS).

Duomenų nėra.

18-ojo VSAFAS „ATIDĖJINIAI, NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI, NEAPIBRĖŽTASIS TURTAS IR POATASKAITINIAI ĮVYKIAI“ X.63p.

Svarbūs nekoreguojantieji poataskaitiniai ūkiniai įvykiai:

Duomenų nėra.

18-ojo VSAFAS „ATIDĖJINIAI, NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI, NEAPIBRĖŽTASIS TURTAS IR POATASKAITINIAI ĮVYKIAI“ X.61 p.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:

2020-04-14

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo gražintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Laikinais einanti direktorės pareigas

Reda Pupštienė

(Viešojo sektoriaus subjekto vadovas
arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas, pavardė)

Vyriausioji buhalterė

Ligita Užusienienė

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas, pavardė)