

Mažeikių lopšelis-darželis "Delfinas", 191650635, P. Cvirkos g. 40, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379625
D/L: 2023-03-25 10:42:26

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

2023-03-29 Nr. F126
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		851.574,28	708.676,02
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	847.838,40	708.676,02
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		773.138,12	638.057,06
II.3	Infrastruktūros statiniai			12.384,13
II.4	Kiti statiniai		11.558,53	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		59.469,17	54.956,43
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.672,58	3.278,40
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	3.735,88	
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		86.400,29	50.375,27
I	Atsargos	P08	2.553,17	1.262,52
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.353,52	1.062,87
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		199,65	199,65
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	374,82	
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	81.305,25	46.999,45
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, turta, paslaugas	P10	9.087,51	8.545,29
III.5	Sukauptos gautinos sumos		68.645,99	38.342,99
III.6	Kitos gautinos sumos		3.571,75	111,17
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.167,05	2.113,30
	IŠ VISO TURTO:		937.974,57	759.051,29

(tęsinys kitame puslapyje)

Mažeikių lopšelis-darželis "Delfinas", 191650635, P. Cvirkos g. 40, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

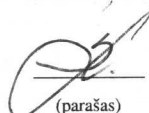
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

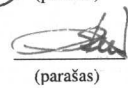
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	830.298,19	685.721,99
I	Iš valstybės biudžeto		464.263,51	310.577,68
II	Iš savivaldybės biudžeto		365.910,72	374.544,03
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		123,96	600,28
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		72.834,40	48.497,91
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.735,88	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	3.735,88	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		69.098,52	48.497,91
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	3.467,39	11.087,91
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		51,12	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	65.580,01	37.410,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	34.841,98	24.831,39
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		34.841,98	24.831,39
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10.010,59	9.276,68
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24.831,39	15.554,71
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		937.974,57	759.051,29

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

Vyriausioji buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Lina Šimkienė
(vardas ir pavardė)

Raimonda Skutulaitė
(vardas ir pavardė)

Mažeikių lopšelis-darželis "Delfinas", 191650635, P. Cvirkos g. 40, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379625
D/L: 2023-03-25 10:42:26

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

2023-03-24 Nr. F1027
(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		1.114.494,98	900.067,62
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.028.986,59	820.699,36
I.1	Iš valstybės biudžeto		420.305,41	318.233,20
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		606.627,42	500.575,30
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2,68	7,99
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.051,08	1.882,87
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		85.508,39	79.368,26
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	85.508,39	79.368,26
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.104.483,83	-890.790,94
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-932.692,70	-743.500,20
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-24.747,35	-15.957,12
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-33.356,06	-30.222,75
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-399,30	
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.373,00	-500,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-9.600,00	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-88.418,75	-83.907,54
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-8.771,36	-9.551,70
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.124,31	-7.151,63
XIV	KITOS		-1,00	
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10.011,15	9.276,68
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	P23	-0,56	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10.010,59	9.276,68
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10.010,59	9.276,68
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Lina Šimkienė

(vardas ir pavardė)

Raimonda Skutulaitė

(vardas ir pavardė)

Mazeikių lopšelis-darželis "Deifmas", 191650635, P. Cvirkos g. 40, Mazeikių m., Mazeikių r. sav.

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

Patvirtina
ID: -2147379625
D/L: 2023-03-25 10:42:26

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

2023-03-29 Nr. FA-88
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui						Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	8		
1		3	4	5	6	7	8	9	10	
2	Likuts užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną									
1	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			15.554,71		
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	X					
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			9.276,68		
9	Kiti pokyčiai									
10	Likuts praėjusio laikotarpio paskutinę dieną							24.831,39		
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	X					
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			10.010,59		
18	Kiti pokyčiai									
19	Likuts ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							34.841,98		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris), jeigu dirvaloma pagal teisės aktus)

Lina Šimkienė
(vardas ir pavardė)

Raimonda Skutuliaitė
(vardas ir pavardė)

Mažeikių lopšelis-darželis "Deifmas", 191650635, P. Cvirkos g. 40, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147379625

D/L: 2023-03-25 10:42:26

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-03-25 Nr. FI-19
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		11.350,53	0,00	11.350,53	19.033,68	0,00	19.033,68
I.1	Iplaukos		1.144.666,95	0,00	1.144.666,95	1.007.652,58	0,00	1.007.652,58
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		975.048,29	0,00	975.048,29	849.227,32	0,00	849.227,32
I.1.2	Iš valstybės biudžeto		399.542,50	0,00	399.542,50	328.062,53	0,00	328.062,53
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		574.977,43	0,00	574.977,43	520.606,91	0,00	520.606,91
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių		528,36	0,00	528,36	557,88	0,00	557,88
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		85.223,37	0,00	85.223,37	77.868,18	0,00	77.868,18
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		84.395,29	0,00	84.395,29	80.557,08	0,00	80.557,08
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-84.395,29	0,00	-84.395,29	-80.557,08	0,00	-80.557,08
III.1	I valstybės biudžetą							
III.2	I savivaldybių biudžetus							
III.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms		-84.395,29	0,00	-84.395,29	-80.557,08	0,00	-80.557,08
III.4	I kitus išteklių fondus							
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
III.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.048.921,13	0,00	-1.048.921,13	-908.061,82	0,00	-908.061,82
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-904.307,44	0,00	-904.307,44	-778.008,85	0,00	-778.008,85
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
III.3	Komandiruočių		-31.294,76	0,00	-31.294,76	-30.428,42	0,00	-30.428,42
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-399,30	0,00	-399,30	-500,00	0,00	-500,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-1.373,00	0,00	-1.373,00			
III.7	Atsargų įsigijimo		-9.600,00	0,00	-9.600,00			
III.8	Socialinių išmokų		-88.045,53	0,00	-88.045,53	-82.416,89	0,00	-82.416,89
III.9	Nuomos		-8.771,36	0,00	-8.771,36	-9.551,70	0,00	-9.551,70
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos		-5.129,74	0,00	-5.129,74	-7.155,96	0,00	-7.155,96
III.12	Kitos išmokos							

(tesmės kitame puslapyje)

Mazėikių lopšelis-darželis "Delfinas", 191650635, P. Cvirkos g. 40, Mazėikių m., Mazėikių r. sav.

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

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-23.111,95	0,00	-23.111,95	-43.508,57	0,00	-43.508,57
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-23.111,95	0,00	-23.111,95	-43.508,57	0,00	-43.508,57
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		11.815,17	0,00	11.815,17	21.017,70	0,00	21.017,70
I	Iplaukos iš gautų pasakojų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		11.815,73	0,00	11.815,73	21.017,70	0,00	21.017,70
IV.1	Iš valstybės biudžeto		10.515,73	0,00	10.515,73	21.017,70	0,00	21.017,70
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		-0,56	0,00	-0,56			
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigi ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		53,75	0,00	53,75	-3.457,19	0,00	-3.457,19
II	Pinigi ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.113,30		2.113,30	5.570,49		5.570,49
III	Pinigi ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.167,05		2.167,05	2.113,30		2.113,30

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Lina Šimkienė
(vardas ir pavardė)

Raimonda Skutuliaitė
(vardas ir pavardė)

MAŽEIKIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „DELFINAS“

Ištaigos kodas 1916506351; P. Cvirkos g.40, Mažeikiai. Tel. (8 443) 74760 el. p. delfinas.info@gmail.com

2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Mažeikiai

2023 m. kovo 25 d.

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių lopšelis- darželis „Delfinas“ įregistruotas 1987 m. rugsėjo mėn. 29 d., rejestro Nr.97/9416. Teisinė forma ir priklausomybė: Mažeikių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga. Mažeikių lopšelio – darželio „Delfinas“ steigėjas ir savininkas: Mažeikių rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija: Mažeikių rajono savivaldybės Taryba.

Pagrindinė įstaigos veikla yra ikimokyklinis ugdymas.

Mažeikių lopšelis- darželis „Delfinas“ neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų viešojo sektoriaus subjektų.

Mažeikių lopšelio- darželio „Delfinas“ 2022 m. vidutinis darbuotojų skaičius 58 darbuotojų.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Mažeikių lopšelio- darželio „Delfinas“ veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mažeikių lopšelio- darželio „Delfinas“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus .

Mažeikių lopšelis- darželis „Delfinas“ tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2017 m. sausio 2 d. įsakymu Nr. V1-3A „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Mažeikių lopšelio- darželio „Delfinas“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją; programą; lėšų šaltinį; valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Mažeikių lopšelis- darželis „Delfinas“ buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymus;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymus;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą Nr. IX-574;
- Kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Mažeikių lopšelio- darželio „Delfinas“ apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Mažeikių lopšelis- darželis „Delfinas“ tvarkydamas apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais apskaitos principais: Subjekto, Veiklos tęstinumo, Periodiškumo, Pastovumo, Piniginio mato, Kaupimo, Palyginimo, Atsargumo, Neutralumo, Turinio viršenybės prieš formą.

Mažeikių lopšelio- darželio „Delfinas“ apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

Mažeikių lopšelio- darželio „Delfinas“ apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per ataskaitinius finansinius metus apskaitos politika nebuvo keista.

Nematerialusis turtas

Apskaitoje ilgalaikis nematerialus turtas yra atvaizduojamas įsigijimo verte. Balanse nematerialusis turtas rodomas balansine verte, lygia jo likutinei verte, kurią sudaro iš įsigijimo vertės atėmus amortizacijos sumą sukauptą per naudingo tarnavimo laiką.

Nematerialiojo turto amortizacijos minimalūs ir maksimalūs ekonominiai normatyvai (naudingo tarnavimo laikas):

Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija 1 – 1 metai.

Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiojo turto (pvz., plėtros darbų, literatūros, mokslo ir meno kūrybinių) amortizacija neskaiciuojama. Toks nematerialusis turtas po pirminio pripažinimo rodomas įsigijimo savikaina, atėmus turto nuvertėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas balansine verte, lygia jo likutinei verte, kurią sudaro suma, gauta iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo minimalūs ir maksimalūs ekonominiai normatyvai (naudingo tarnavimo laikas):

Pastatai 15 – 90 metų;

Kiti statiniai 15 – 15 metų;

Mašinos ir įrenginiai 3 – 15 metų;

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas 2 – 15 metų.

Ilgalaikis materialusis turtas, kurį priimtas sprendimas parduoti, grupuojamas į atsargas to turto likutine verte tą dieną, kurią priimtas sprendimas tą turtą parduoti.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė kaip vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 500 Eurų.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

Finansinis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomąją sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Finansinis turtas apskaitoje skirstomas į ilgalaikį finansinį turtą, kuriam priskiriama: ilgalaikės investicijos į nuosavybės vertybinius popierius, investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienerių metų gautinos sumos, kitas ilgalaikis finansinis turtas ir trumpalaikį finansinį turtą, kuriam priskiriama: pinigai ir jų ekvivalentai, per vienus metus gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai bei kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Apskaitoje gautinos sumos pirminio pripažinimo metu registruojamos įsigijimo savikaina. Vėliau apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomos: po vienerių metų gautinos sumos-

amortizuota savikaina, per vienerius metus gautinos sumos ir išankstiniai mokėjimai - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Įstaigos pinigai – pinigai banko sąskaitose.

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinius įsipareigojimus įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina. Finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Jeigu įsipareigojimų galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti ir įsipareigojimai kyla dėl praeities ūkinio įvykio, apskaitoje pripažįstamas atidėjiny, lygus tikėtina sumokėti sumai. Atidėjiny gali būti naudojamas tik tam tikslui, kuriam jis buvo sukurtas. Atidėjinių naudojimas, apmokant įsipareigojimą, finansinės būklės ataskaitoje rodomas mažinant įsipareigojimui padengti sunaudotą turtą ir mažinant atidėjinių sumą.

Atsargos.

Atsargos apskaitomos faktine įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę balanse jos rodomos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas registruojamas naudojant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą pagal nurašymo aktus, patvirtintus įstaigos vadovo. Atiduoto naudoti veikloje inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Finansavimo apskaita.

Finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pavedimų lėšos) skirtos įstaigos veiklai finansuoti, t.y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, šios finansavimo sumos yra mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y., kai jos panaudojamos. Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos. Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą. Kadangi finansinių metų pabaigoje finansavimo sumų likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal finansavimo paskirtį, teisės aktų nustatyta tvarka turi būti grąžintas į atitinkamą biudžetą. Atitinkama gautų finansavimo sumų dalis perkeliama į grąžintinų finansavimo sumų sąskaitas.

Informacijos grupavimas pagal segmentus.

Segmentai – įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar keliems įstaigos teikiama viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Įstaiga skiria švietimo segmentą. Apie segmentą pateikiama informacija: segmento sąnaudos, segmento pinigų srautai.

Pajamų pripažinimas.

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Į apskaitą įtraukiamos visos pagal nustatytus įkainius įvertintos suteiktos paslaugos. Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte.

Sąnaudų pripažinimas.

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu kurį jos buvo patirtos, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. suteikiamos paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje inventorius vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Kai įstaigos sąnaudas jos naudai kompensuoja kitas subjektas (pvz. draudimo įmonė sumoka už sugadintą turtą ir pan.), gautų kompensacijų suma mažinamos pripažintos sąnaudos.

Sąnaudos apskaitoje įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai.

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

Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitinių įverčių keitimas.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo vadovautasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas rodomas toje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo nurodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip: 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 ir nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Grynasis turtas.

Mažeikių lopšelio- darželio „Delfinas“ grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis ar deficitas (veiklos rezultatas).

III. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio- darželio „Delfinas“ apskaitoje registruoto nematerialiojo turto likučio nėra.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (*pastaba Nr. P04*)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje registruotas ilgalaikio materialiojo turto likutis 847838,40 Eur.

Per ataskaitinius metus ilgalaikio materialaus turto buvo įsigyta už 163909,73 Eur, tai nemokamai gautas turtas 150952,70 Eur (nebaigta statyba) ir pirktas turtas 12957,03 Eur.

Priskaityta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 24747,35 Eur.

Per ataskaitinius metus ilgalaikio materialaus turto nurašyta nebuvo.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis materialusis turtas padidėjo 139162,38 Eur. Bendrai tam įtakos turėjo įsigytas turtas bei priskaityta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį.

Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje nėra ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo.

Detalesnė informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pagal ilgalaikio turto grupes pasikeitimą per 2022 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P4-1 „Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina“ bei lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais)“.

3. Ilgalaikis finansinis turtas (pastaba Nr. P05, P06)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje registruotas ilgalaikio finansinio turto likutis 3735,88 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis finansinis turtas padidėjo 3735,88 Eur, kadangi buvo paskaičiuoti atidėjiniai darbuotojų išėtinėms išmokoms išmokėti.

Detalesnė informacija apie ilgalaikį finansinį turtą per 2022 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P5 „Finansinis turtas“ ir lentelėje „Po vienu metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis“.

4. Atsargos

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje atsargų likučio suma 2553,17 Eur

Per 2022 metus atsargų buvo įsigyta už 100300,21 Eur, tame skaičiuje nemokamai gautų atsargų savikaina 1707,19 Eur. Įstaigos veikloje per ataskaitinį laikotarpį sunaudota už 99009,56 Eur.

Detalesnė informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą pagal atsargų grupes per 2022 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P8 „Atsargos“.

5. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr. P09)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje registruota 374,82 Eur išankstinių apmokėjimų suma.

Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena išankstinių apmokėjimų likutis padidėjo 374,82 Eur, nes atsirado išankstinių apmokėjimų tiekėjams suma.

Detalesnė informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P9 „Išankstiniai apmokėjimai“.

6. Per vienerius metus gautinos sumos (*pastaba Nr. P10*)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje registruota 81305,25 Eur per vienerius metus gautinų sumų.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 9087,51 Eur. Tai tėvų skola už vaikų išlaikymą įstaigoje.

Sukauptas gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro sukaupta finansavimo pajamų suma iš savivaldybės biudžeto (Finansų skyrius) 68645,99 Eur.

Kitos gautinos sumos 3571,75 Eur yra permoka SODRAI.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 34305,80 Eur. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas padidėjo nežymiai. Sukauptos gautinos sumos padidėjo 30303,00 Eur, nes padidėjo įstaigos kreditinis įsiskolinimas už atostoginių kaupinius, todėl padidėjo sukaupta finansavimo pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Kitos gautinos sumos padidėjo 3460,58 Eur, nes liko didesnė permokos suma SODRAI.

Detalesnė informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P10 „Gautinos sumos“.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (*pastaba Nr. P11*)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ banko sąskaitoje pinigų likučio suma 2167,05 Eur

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pinigų likutis praktiškai nepasikeitė.

Detalesnė informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P11 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“.

8. Finansavimo sumos (*pastaba Nr. P12*)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis 830298,19 Eur, tai finansavimo sumų, gautų iš savivaldybės biudžeto likutis 365910,72 Eur, finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto likutis 464263,51 Eur, finansavimo sumų, gautų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutis 0,00 Eur, bei finansavimo sumų gautų iš kitų šaltinių likutis 123,96 Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P12 „Finansavimo

sumos“. Detalesnė informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta aiškinamojo rašto priedo lentelėje „Finansavimo sumų likučiai“.

Detalesnė informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P12 „Gauta parama“. Detalesnė informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P12 „Paramos panaudojimas“.

9. Įsipareigojimai

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje registruota įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta 72834,40 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis padidėjo 24336,49 Eur.

10. Ilgalaikiai atidėjiniai (pastaba Nr. P15)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje registruota 3735,88 Eur ilgalaikių atidėjinių suma.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo apskaičiuota 3735,88 Eur darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją atidėjinys šių darbuotojų išėtinėms išmokoms mokėti. Atidėjinių registravimo metu nebuvo žinoma, kiek pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų ateinančiais metais pateiks prašymus išėiti iš darbo, todėl paskaičiuota suma pripažinta ilgalaikiu atidėjiniu. Ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu atidėjinių nebuvo registruota. Ilgalaikio atidėjinio balansinė vertė nebuvo diskontuota, nes įtaka įsipareigojimo vertei nereikšminga.

Detalesnė informacija apie atidėjinius pagal jų paskirtį per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P15 „Atidėjiniai“ bei lentelėje „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

11. Trumpalaikiai įsipareigojimai

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje registruota trumpalaikių įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta 69098,52 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena trumpalaikių įsipareigojimų likutis padidėjo 20600,61 Eur, nes padidėjo įstaigos kreditinis įsiskolinimas.

Detalesnė informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P24 „Finansinės rizikos valdymas“.

12. Tiekėjams mokėtinos sumos (*pastaba Nr. P17*)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje užregistruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis 3467,39 Eur

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis sumažėjo 7620,52 Eur.

Detalesnė informacija apie tiekėjams mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

13. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje užregistruota su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų suma 51,12 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų likutis padidėjo 51,12 Eur.

Detalesnė informacija apie su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

14. Sukauptos mokėtinos sumos (*pastaba Nr. P17*)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje užregistruotas sukauptų mokėtinų sumų likutis 65580,01 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 28170,01 Eur, nes padidėjo nepanaudotų atostogų dienų skaičius.

Detalesnė informacija apie sukauptas mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

15. Grynasis turtas (*pastaba Nr. P18*)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje užregistruoto grynojo turto likutis 34841,98 Eur. Jį sudaro ankstesnių metų perviršis 24831,39 Eur ir einamųjų metų perviršis 10010,59 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena grynasis turtas padidėjo 10010,59 Eur, nes ataskaitiniu laikotarpiu išsivedė perviršis.

16. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba Nr. P21)

2022 m. gruodžio 31 d Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje užregistruotos pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 85508,39 Eur, tai priskaityta suma tėveliams už vaikams suteiktas paslaugas įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 6140,13 Eur.

Detalesnė informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P21 „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“.

17. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir išmokos (pastaba Nr. P02)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje užregistruota 1104483,83 Eur sukauptų pagrindinės veiklos sąnaudų suma.

Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 932692,70 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 33356,06 Eur bei sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 88418,75 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 189192,50 Eur, kadangi ataskaitinio laikotarpiu padidėjo priskaitomi atlyginimai ir atostoginių kaupiniai bei paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 9600,00 Eur, nes atsirado šių sąnaudų įsigijimo poreikis.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai sumažėjo kitų paslaugų sąnaudų suma 2027,32 Eur, nes sumažėjo įsigijimo poreikis.

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje užregistruota 1048921,13 Eur išmokų suma.

Pagrindinę šių išmokų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos – 904307,44 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos – 31294,76 Eur bei atsargų įsigijimo išmokos – 88045,53 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 126298,59 Eur, nes ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo priskaitoma atlyginimų suma.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sumažėjo kitų paslaugų išmokų suma 2026,22 Eur, nes sumažėjo įsigijimas kitų paslaugų.

Detalesnė informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas bei išmokas pagal veiklos segmentus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P2 „Informacija pagal segmentus“ bei lentelėje „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

18. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos (pastaba Nr. P22)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje užregistruota sukaupta 932692,70 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų suma.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sąnaudos padidėjo 189192,50 Eur, nes didėjo priskaitomi atlyginimai, padidėjo atostoginių kaupiniai ir buvo priskaityti atidėjiniai.

Detalesnė informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P22 „Pagrindinės veiklos sąnaudos“.

19. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastaba Nr. P23)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje finansinės ir investicinės veiklos rezultata 0,56 Eur sudaro priskaičiuoti delspinigiai SODRAI.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sąnaudos nežymiai padidėjo.

Detalesnė informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultata pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P23 „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

20. Grynasis perviršis ar deficitas

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio - darželio „Delfinas“ apskaitoje registruotas perviršio likutis 10010,59 Eur.

Mažeikių lopšelyje - darželyje „Delfinas“ nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.

Mažeikių lopšelyje - darželyje „Delfinas“ sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktore



Lina Šimkienė

Parengė:

Vyr. buhalterė Raimonda Skutulaitė , tel. (8 622) 84836 el. p. delfinas.buhalterija@gmail.com

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	310 577,68	410 058,23	0,00	151 528,50	0,00	0,00	-407 900,90	0,00	0,00	0,00	0,00	464 263,51	
1.1.	nepajaminių turtų įsigyti	310 577,68	15 538,44	8 628,32	151 528,50			-23 646,53					462 626,41	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		394 519,79	-8 628,32				-384 254,37					1 637,10	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	374 544,03	576 277,43	0,00	82,31	0,00	0,00	-584 993,05	0,00	0,00	0,00	0,00	365 910,72	
2.1.	nepajaminių turtų įsigyti	374 432,86	10 494,50	1 000,53	82,31			-22 100,16					363 910,04	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	111,17	565 782,93	-1 000,53				-562 892,89					2 000,68	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0,00	0,00	0,00	2,68	0,00	0,00	-2,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.	nepajaminių turtų įsigyti				2,68			-2,68					0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	600,28	528,36	0,00	1 046,40	0,00	0,00	-2 051,08	0,00	0,00	0,00	0,00	123,96	
4.1.	nepajaminių turtų įsigyti			210,57	1 046,40			-1 216,16					40,81	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	600,28	528,36	-210,57				-834,92					83,15	
5.	Iš viso finansavimo sumų	685 721,99	986 864,02	0,00	152 659,89	0,00	0,00	-994 947,71	0,00	0,00	0,00	0,00	830 298,19	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaką pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis