

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės tarybos

2024 m. _____ d. sprendimu Nr. TS-_____

Utenos vaikų lopšelio-darželio“Želmenėlis“ 2023 metų metinių ataskaitų rinkinys

Kontrolės rezultatas:

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

Direktorė

Laura Liobienė

Vyresn.buhalterė

Romualda Varnienė

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368627
D/L: 2024-02-29 09:53:07FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-29 Nr. FA-29
(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		290.376,52	273.065,01
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	290.376,52	273.065,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		240.364,23	246.679,84
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		7.744,49	8.877,83
II.5	Mašinos ir įrenginiai		31.822,57	8.623,50
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		10.445,23	8.883,84
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		139.278,15	120.233,90
I	Atsargos	P08	2.132,94	2.253,28
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.132,94	2.253,28
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			23.400,00
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	134.597,66	92.600,27
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	9.212,87	9.484,34
III.5	Sukauptos gautinos sumos		124.858,36	83.025,03
III.6	Kitos gautinos sumos		526,43	90,90
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.547,55	1.980,35
	IŠ VISO TURTO:		429.654,67	393.298,91

(tęsinys kitame puslapyje)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 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	283.524,20	293.396,72
I	Iš valstybės biudžeto		14.269,50	17.000,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		263.816,44	270.497,64
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		457,56	745,38
IV	Iš kitų šaltinių		4.980,70	5.153,70
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		118.866,45	80.535,88
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		118.866,45	80.535,88
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	26.668,36	12.819,76
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	2.478,84	4.008,97
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	89.719,25	63.707,15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	27.264,02	19.366,31
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		27.264,02	19.366,31
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7.897,71	5.452,77
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19.366,31	13.913,54
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		429.654,67	393.298,91

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

(parašas)

(Laura Liobienė
(vardas ir pavardė))

(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(Romualda Varnienė
(vardas ir pavardė))

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368627

D/L: 2024-02-29 09:53:07

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-29 Nr. FA-29
(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		1.221.706,04	1.030.669,50
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.097.221,73	933.956,14
I.1	Iš valstybės biudžeto		536.266,61	465.913,04
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		559.178,41	442.952,40
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		287,82	20.479,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.488,89	4.611,70
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		124.484,31	96.713,36
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	124.484,31	96.713,36
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.213.808,33	-1.025.216,73
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.033.597,51	-852.952,40
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-13.424,77	-7.633,41
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-42.873,99	-32.318,24
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-252,50	-198,93
V	TRANSPORTO		-750,00	-540,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.002,15	-1.738,30
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-8.436,01	-2.551,43
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-96.092,89	-114.264,78
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-11.567,20	-8.884,25
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-4.693,96	-4.030,22
XIV	KITOS		-117,35	-104,77
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7.897,71	5.452,77
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7.897,71	5.452,77
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7.897,71	5.452,77
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Laura Liobienė

(vardas ir pavardė)

Vyresn.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Romualda Varnienė

(vardas ir pavardė)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368627
D/L: 2024-02-29 09:53:07GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-29 Nr. FA-29

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

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						13.913,54	13.913,54	
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		5.452,77	5.452,77	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						19.366,31	19.366,31	
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		7.897,71	7.897,71	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						27.264,02	27.264,02	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais ipareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresn.buhalterė

(vviausiasis buhalteris (buhalteris), ieigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Laura Liobienė

(vardas ir pavardė)

Romualda Varnienė

(vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-29 _____ Nr. FA-29
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		567,20	0,00	567,20	1.574,21	0,00	1.574,21
I	Iplaukos		1.286.614,76	0,00	1.286.614,76	1.099.885,46	0,00	1.099.885,46
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.039.452,70	0,00	1.039.452,70	911.481,82	0,00	911.481,82
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		531.767,20	0,00	531.767,20	461.484,25	0,00	461.484,25
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		506.298,30	0,00	506.298,30	448.178,40	0,00	448.178,40
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					123,96	0,00	123,96
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.387,20	0,00	1.387,20	1.695,21	0,00	1.695,21
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		123.581,03	0,00	123.581,03	94.201,82	0,00	94.201,82
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		123.581,03	0,00	123.581,03	94.201,82	0,00	94.201,82
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-125.073,32	0,00	-125.073,32	-94.676,09	0,00	-94.676,09
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-125.073,32	0,00	-125.073,32	-94.676,09	0,00	-94.676,09
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	-1.160.974,24	0,00	-1.160.974,24	-1.003.635,16	0,00	-1.003.635,16
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-989.598,37	0,00	-989.598,37	-857.037,67	0,00	-857.037,67
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-42.694,54	0,00	-42.694,54	-27.460,51	0,00	-27.460,51
III.3	Komandiruočių		-252,50	0,00	-252,50	-198,93	0,00	-198,93
III.4	Transporto		-750,00	0,00	-750,00	-540,00	0,00	-540,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.002,15	0,00	-2.002,15	-1.738,30	0,00	-1.738,30
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-8.436,01	0,00	-8.436,01	-7.913,90	0,00	-7.913,90
III.7	Atsargų įsigijimo		-100.862,16	0,00	-100.862,16	-95.726,61	0,00	-95.726,61
III.8	Socialinių išmokų		-11.567,20	0,00	-11.567,20	-8.884,25	0,00	-8.884,25
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4.693,96	0,00	-4.693,96	-4.030,22	0,00	-4.030,22
III.11	Sumokėtos palūkanos		-117,35	0,00	-117,35	-104,77	0,00	-104,77
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

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		-6.630,00	0,00	-6.630,00	-97.506,44	0,00	-97.506,44
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-6.630,00	0,00	-6.630,00	-97.506,44	0,00	-97.506,44
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		6.630,00	0,00	6.630,00	97.506,44	0,00	97.506,44
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		6.630,00	0,00	6.630,00	97.506,44	0,00	97.506,44
IV.1	Iš valstybės biudžeto					21.000,00	0,00	21.000,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		6.630,00	0,00	6.630,00	76.506,44	0,00	76.506,44
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	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		567,20	0,00	567,20	1.574,21	0,00	1.574,21
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.980,35		1.980,35	406,14		406,14
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.547,55		2.547,55	1.980,35		1.980,35

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

Vyresn.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Laura Liobienė
(vardas ir pavardė)

Romualda Varnienė
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Želmenėlis“
191867051 Sėlių g.22 Utena

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2024-02-29 Nr.

I. BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjekto Utenos vaikų lopšelio-darželio “Želmenėlis“ (toliau - subjektas) registracijos kodas –191867051, juridinių asmenų registre įregistruotas 1995m. Kovo 2 d. (reg. Nr.005211), subjekto adresas – Sėlių g.22, Utena.

2. Subjektas yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba. Viešojo sektoriaus subjektas yra asignavimų valdytojas. Turi antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu ir atsiskaitomąsias sąskaitas AB Šiaulių banke. Subjektas priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija.

3. Subjektas sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

4. Veiklos funkcijos apibrėžtos nuostatuose. Vykdo švietimo viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ugdymas (85.10), priešmokyklinis ugdymas (85.20), maitinimo paslaugų teikimas (56.29) .

5. Metinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis.

6. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

7. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

8. Utenos vaikų lopšelio-darželio “Želmenėlis“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinta 51 etatų skaičius. Vidutinis metinis darbuotojų skaičius :

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
50	50

II. APSKAITOS POLITIKA

9. Utenos vaikų lopšelio-darželio „ Želmenėlis“ finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS).

10. Subjektas, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika, patvirtinta direktoriaus 2010 m. sausio 4 d. įsakymu Nr.VV-21 „Dėl buhalterinės apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

11. Subjekto finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

12. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Finalga“ „Finas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

13. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- a) valstybės funkciją ;
- b) programą ;
- c) lėšų šaltinį ;
- d) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

14. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

15. Nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įstaiga disponuoja ir kuri naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos ir jei tai atitinka VSAFAS nustatytus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

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

Neatlygintai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Įstaigoje 2023 gruodžio 31 d. yra šios nematerialiojo turto grupės :

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	3

16. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką, jei įsigijimo savikaina ne mažesnė už nustatytą minimalią 500 Eur turto vertę ir jei atitinka VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė - 0.

Neatlygintai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei jis yra) - pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų,..)	80
2.	Kiti statiniai(tvora)	15
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai (televizoriai, parabolinės antenos, ryšio adapteris)	10
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai(šaldytuvai, skalbimo mašinos, el.virimo katilai, lyginimo presai)	10
5.	Baldai ir biuro įranga(muzikos instrumentai)	7
6.	Baldai ir biuro įranga(pianinas)	15
7.	Baldai ir biuro įranga	6
8.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6

10.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (karuselė, vaikų žaidimo aikštelė)	5

17. Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi.

18. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

19. Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą, subjektas taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventoriuss. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

20. Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai subjektas įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

21. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos - vaikų lopšelio-darželio iš savivaldybės ir valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas vaikų lopšelio-darželio „Želmenėlis“ nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, subjekto sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos registruojamos kaip subjekto sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

22. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje subjektas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

23. Segmentai

Subjektas apskaitą tvarko pagal švietimo segmentą.

24. Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - įsigijimo savikaina.

25. Pajamos

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 subjektas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, per kurį yra uždirbamos, t.y. per kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento .

26. Sąnaudos

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.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje sumos, skirtos darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas, kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus - gruodžio 31 d.

Atidėjiniai - tai sulaukusių senatvės pensijinio amžiaus ir įgijusių teisę į senatvės pensiją įsipareigojimai darbuotojams. Atidėjinys- įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti

27. Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Atliekant 2023m. turto inventorizaciją, nuvertėjimo požymių nebuvo nustatyta.

28. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

29. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos neužskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

30. Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia subjekto finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama. Todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijom ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

31. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Subjekto apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

32. Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška

individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 % per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

P02. Informacija apie segmentus

Informacija pagal segmentus ataskaitinio laikotarpio pateikiama aiškinamojo rašto 1 priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, priede Nr.2“Praėjusio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Įstaiga priklauso švietimo segmentui, socialinių reikalų ir sveikatos apsaugos segmentui. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2023 m., lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 18,39 proc. t.y 188,5 tūkst. Eur. Tame tarpe:

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos tūkst.Eur:

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis %
Šildymas	17,9	15,3	
Elektros energija	15,1	8,0	
Vandentiekis ir kanalizacija	8,5	6,8	
Komunalinės atliekos	1,1	1,1	
Ryšių paslaugos	0,2	0,2	
Viso	42,8	31,4	36,3%

Komunalinių paslaugų sąnaudų poreikis padidėjo dėl išaugusių įkainių už elektrą, šildymą, vandenį.

Kitų paslaugų sąnaudos tūkst.Eur:

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis%
Objekto apsauga	0,9	0,9	
Programinės įrangos aptarnavimas	2,7	2,0	
Kitos paslaugos	1,0	1,1	
Banko paslaugos	0,1	0,1	
Iš viso:	4,7	4,1	14,6%

Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo lyginant su praėjusiu laikotarpiu dėl naujos VIPIS programos priežiūros mokesčio.

P03 .Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialųjį turtą pateikiama aiškinamojo rašo 3 priede. Per ataskaitinį laikotarpį vaikų lopšelis-darželis “ Želmenėlis “ nematerialaus turto nepirko .

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelė yra pateikta aiškinamojo rašto 4 priede .

P05. Finansinis turtas

Finansinio turto įstaiga neturi

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

Tokio turto vaikų lopšelis-darželis“Želmenėlis“ neturi.

P07. Biologinis turtas

Biologinio turto neturi.

P08. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto 5 priede. Atsargas sudaro maisto produktai, valymo priemonės.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių mokėjimų metų pabaigoje įstaiga neturi. Už metų pradžioje išankstinius mokėjimus 23400 eur. buvo sumontuoti lauko žaidimų 7 įrenginiai.

P10. Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 45,35%. Pokytis pateiktas aiškinamojo rašto 6 priede.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 9212,87 eur - tai priskaitytos įmokos už išlaikymą, maitinimą vaikų darželyje. Sukauptos gautinos sumos - 78305,80 eur - tai sukaupti atostoginiai, 26668,36 eur.- atidėjiniai(darbuotojams, sulaukusiems pensijinio amžiaus), kitos gautinos sumos - 6199,86 eur.(neatsiimtos įmokos už išlaikymą),permoka Sodrai(suderinta)-526,43 eur.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašto 7 priede.

2023m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje AB Šiaulių bankas liko nepanaudoti 2547,55 eur paramos lėšų, gautų pagal LR labdaros ir paramos įst.

P12. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8 priede. Finansavimo sumos padidėjo 3,7%

Iš valstybės ir savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, tačiau jos naudojamos ir atsargoms (maisto produktams, žaislams, knygoms, įvairioms valymo, remonto, santechninėms priemonėms ir kt.) įsigyti, todėl darytas pergrupavimas.

Finansavimo sumų likučiai pateikti aiškinamojo rašto 9 priede.

Informacija apie gautą ir panaudotą paramą per ataskaitinį laikotarpį pateikta prieduose Nr.10,11

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų vaikų darželis „Želmenėlis“ neturi.

P14. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Pagal valstybinės žemės panaudos sutartį Nr.K82/98-0059, sudaryta su Nacionaline žemės tarnyba suteikta teisė naudotis 8312 kv. m žemės sklypu. Žemės sklypo vertė 12040 eur.

P15. Atidėjiniai

Įstaigos darbuotojams, sulaukusiems pensijinio amžiaus ir įgijusiems teisę į senatvės pensiją, tikintis kad pateiks prašymus išeiti iš darbo, apskaičiuota suma priskirta trumpalaikiams atidėjiniams - 26668.36 eur. Priedai Nr.12,13

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Želmenėlis“ suteiktų garantijų neturi.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 14 priede.

Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, skolos tiekėjams sumažėjo 38,1% . Liko neapmokėta už komunalines paslaugas už 12 mėn. eur., 2.4 tūkst.Eur.

P18. Grynasis turtas

Vaikų lopšelio-darželio “Želmenėlis“ grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 27264,02 eur.

Tai sudaro gautinos įmokos už išlaikymą ir paslaugas, priskaitytos už 12 mėn.9212,87 eur. atsargų likutis -2132,94 eur., sukauptos gautinos sumos -6199,86 eur., ilgalaikio turto nenudėvėta likutinė vertė -9718,35 eur. Priedas Nr.13

P19. Mokesčių pajamos

Mokesčių pajamų įstaiga neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamos

Socialinių įmokų įstaiga neturi.

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos tūkst..Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis %
Maisto produktai	68,4	44,9	
Abonentinis mokestis(15%BSI)	15,0	18,6	
20eur.maisto gamybos kaštai	41,0	33,3	
Iš viso:	124,4	96,7	

Pajamos 2023m., lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 28,6 proc. Dėl padidėjusių maisto kainų.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas .Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.16

Darbo užmokesčio sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 21 % dėl padidintų koeficientų ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo mokytojams, padidintos MMA ir koeficientų kitiems darbuotojams.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės investicinės veiklos įstaiga nevykdo.

P24. Finansinės rizikos valdymas.

Įsipareigojimai nacionaline valiuta pateikti aiškinamojo rašto 17 priede.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų įstaiga neturi.

P26. Poataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitinių įvykių nebuvo.

P27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus

Informacijos nėra.

P28. Jungimai

Jungimų nebuvo.

P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS

Apskaita vedama pagal VSAFAS nuo 2010 metų.

P30.Turtas, perduotas VĮ Valstybės turto fondui

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Želmenėlis“ VĮ Valstybės turto fondui turto neperdavė.

Direktoriė
Vyresn.buhalterė

Laura Liobienė
Romualda Varnienė

PRAĖJUSIO 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									-1.016.332,48	-8.884,25	-1.025.216,73
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-852.952,40		-852.952,40
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-7.633,41		-7.633,41
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-32.318,24		-32.318,24
1.4	Komandiruočių									-198,93		-198,93
1.5	Transporto									-540,00		-540,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1.738,30		-1.738,30
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-2.551,43		-2.551,43
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-114.264,78		-114.264,78
1.10	Socialinių išmokų										-8.884,25	-8.884,25
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-4.030,22		-4.030,22
1.14	Kitos									-104,77		-104,77
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-994.750,91	-8.884,25	-1.003.635,16
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-857.037,67		-857.037,67
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-27.460,51		-27.460,51
3.1.3	Komandiruočių									-198,93		-198,93
3.1.4	Transporto									-540,00		-540,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1.738,30		-1.738,30
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-7.913,90		-7.913,90
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-95.726,61		-95.726,61
3.1.8	Socialinių išmokų										-8.884,25	-8.884,25
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-4.030,22		-4.030,22
3.1.11	Sumokėtos palūkanos									-104,77		-104,77
3.1.12	Kitos išmokos											

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Is viso
				Patenta, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		921,86							921,86
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto išgijimo savikaina									
2.2	neatlyginamai gauto nematerialiojo turto išgijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		921,86							921,86
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		921,86							921,86
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-921,86		X		X	X		-921,86
8	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo 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	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-921,86		X		X	X		-921,86
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

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

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	432.094,08		17.000,00	36.932,58		20.755,29		506.781,95
2	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				27.030,00		4.086,58		31.116,58
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				27.030,00		3.000,00		30.030,00
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						1.086,58		1.086,58
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	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	Kiti pokyčiai								
6	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	432.094,08		17.000,00	63.962,58		24.841,87		537.898,53
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				25.130,91		5.115,88		30.246,79
7	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-185.414,24		-8.122,17	-28.309,08		-11.871,45	X	-233.716,94
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma						-380,30	X	-380,30
9	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-6.315,61		-1.133,34	-3.830,93		-2.144,89	X	-13.424,77
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-191.729,85		-9.255,51	-32.140,01		-14.396,64	X	-247.522,01
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	240.364,23		7.744,49	31.822,57		10.445,23		290.376,52
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teises aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	X	X
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	246.679,84		8.877,83	8.623,50		8.883,84		273.065,01
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teises aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	X	X

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368627
D/L: 2024-02-29 09:53:07

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	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		2.253,28						2.253,28
2	Įsigyto atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		117.487,73						117.487,73
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		112.666,02						112.666,02
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		4.821,71						4.821,71
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-117.608,07						-117.608,07
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-117.608,07						-117.608,07
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		2.132,94						2.132,94
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)		2.132,94						2.132,94
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		2.253,28						2.253,28

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368627
D/L: 2024-02-29 09:53:07

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 subjektu	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektu
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)	134.597,66	125.384,79		92.600,27	83.115,93	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	9.212,87			9.484,34		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	9.212,87			9.484,34		
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	124.858,36	124.858,36		83.025,03	83.025,03	
1.5.1	Iš biudžeto	118.658,50	118.658,50		78.305,80	78.305,80	
1.5.2	Kitos	6.199,86	6.199,86		4.719,23	4.719,23	
1.6	Kitos gautinos sumos	526,43	526,43		90,90	90,90	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	134.597,66	125.384,79		92.600,27	83.115,93	

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368627
D/L: 2024-02-29 09:53:07

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės budžeto (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 budžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	2.547,55		1.980,35	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.547,55		1.980,35	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2.547,55		1.980,35	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	17.000,00	531.767,20	0,00	996,78			-535.494,48					14.269,50
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	17.000,00			18.768,20			-22.495,48					14.269,50
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		531.767,20	-18.768,20				-512.999,00					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	270.497,64	512.928,30	0,00				-519.597,84		-11,66			263.816,44
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	270.497,64	6.630,00	85.100,30				-98.411,50					263.816,44
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		506.298,30	-85.100,30				-421.186,34		-11,66			0,00
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)	745,38			150,82			-438,64					457,56
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				150,82			-150,82					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	745,38						-287,82					457,56
4	Iš kitų šaltinių	5.153,70	1.387,20		3.674,11			-5.234,31					4.980,70
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	5.153,70	1.387,20		3.674,11			-5.234,31					4.980,70
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
5	Iš viso finansavimo sumų	293.396,72	1.046.082,70	0,00	4.821,71			-1.060.765,27		-11,66			283.524,20

* 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.

Patvirtinta
ID: -2147368627
D/L: 2024-02-29 09:53:07

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)		17.000,00	17.000,00		14.269,50	14.269,50
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		270.497,64	270.497,64		263.816,44	263.816,44
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)		745,38	745,38		457,56	457,56
4	Iš kitų šaltinių		5.153,70	5.153,70		4.980,70	4.980,70
5	Iš viso		293.396,72	293.396,72		283.524,20	283.524,20

Patvirtinta
ID: -2147368627
D/L: 2024-02-29 09:53:07

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X	56,00				56,00
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1.331,20	X	X	X	1.331,20
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1.387,20				1.387,20

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

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

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

metinė to turto nusidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Patvirtinta
ID: -2147368627
D/L: 2024-02-29 09:53:07

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Snaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	1.980,35	1.387,20		-820,00				2.547,55
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	1.980,35	1.387,20		-820,00				2.547,55

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368627
D/L: 2024-02-29 09:53:07

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santaupoms atkurti							
11	Kita*	12.819,76	13.848,60					26.668,36
12	Iš viso atidėjinių	12.819,76	13.848,60					26.668,36

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368627

D/L: 2024-02-29 09:53:07

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	26.668,36	26.668,36
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	26.668,36	26.668,36
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vienu iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	26.668,36	26.668,36

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368627
D/L: 2024-02-29 09:53:07

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	Tiekėjams mokėtinės sumos	2.478,84	9,59		4.008,97		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	89.719,25	1.282,29		63.707,15	881,53	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	89.719,25	1.282,29		63.707,15	881,53	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	92.198,09	1.291,88		67.716,12	881,53	

Patvirtinta
ID: -2147368627
D/L: 2024-02-29 09:53:07

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	124.484,31	96.713,36
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	124.484,31	96.713,36
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	124.484,31	96.713,36

* 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

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	52	-1.016.934,70				50	-827.192,11					
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-64.420,12				2,0	-67.961,07					
5.2	kiti darbuotojai	50,0	-952.514,58				48,0	-759.231,04					
6	Kiti	10,0	-16.662,81				7,0	-25.760,29					
7	Iš viso:	62	-1.033.597,51				57	-852.952,40					
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-15.358,00				X	-12.649,03					

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368627
D/L: 2024-02-29 09:53:07

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	67.716,12	92.198,09
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	67.716,12	92.198,09