

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS_____
(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		706.637,66	693.898,13
I	Nematerialusis turtas	P03	994,57	393,35
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		994,57	94,35
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	299,00
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	705.643,09	693.504,78
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		608.899,53	612.753,33
II.3	Infrastruktūros statiniai			0,00
II.4	Kiti statiniai		52.569,82	25.172,82
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.121,94	3.790,18
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		41.051,80	45.388,45
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	6.400,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		138.490,18	125.806,62
I	Atsargos	P08	1.706,18	1.718,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.706,18	1.718,92
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	56,64	663,79
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	136.133,75	121.287,10
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	6.902,63	4.792,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		129.231,12	116.494,37
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	593,61	2.136,81
	IŠ VISO TURTO:		845.127,84	819.704,75

(tęsinys kitame puslapyje)

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, 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	704.446,97	692.342,25
I	Iš valstybės biudžeto		3.397,55	4.183,79
II	Iš savivaldybės biudžeto		287.475,82	267.866,12
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		371.661,49	373.920,57
IV	Iš kitų šaltinių		41.912,11	46.371,77
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		132.514,83	118.907,71
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		21.922,44	21.655,03
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	21.922,44	21.655,03
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		110.592,39	97.252,68
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į 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	6.186,85	2.437,37
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	104.404,68	94.790,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	0,86	25,03
F	GRYNASIS TURTAS	P18	8.166,04	8.454,79
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		8.166,04	8.454,79
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-288,75	711,92
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8.454,79	7.742,87
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		845.127,84	819.704,75

Direktorės pavaduotoja ugdymui pavaduojanti direktorę
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Loreta Čiuželienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos vedėja
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Genovaitė Bertašienė

(vardas ir pavardė)

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						7.742,87	7.742,87	
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		711,92	711,92	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						8.454,79	8.454,79	
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		-288,75	-288,75	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						8.166,04	8.166,04	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorės pavaduotoja ugdymui pavaduojanti direktorę
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Loreta Čiuželiėnė
(vardas ir pavardė)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos vedėja
(vyrusiasis buhalteris (buhalteris), ieieju orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Genovaitė Bertašienė
(vardas ir pavardė)

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(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		-1.842,20	0,00	-1.842,20	6.773,84	0,00	6.773,84
I	Iplaukos		1.482.433,19	0,00	1.482.433,19	1.270.234,28	0,00	1.270.234,28
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.299.443,36	0,00	1.299.443,36	1.119.363,67	0,00	1.119.363,67
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		684.995,63	0,00	684.995,63	581.254,73	0,00	581.254,73
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		613.562,53	0,00	613.562,53	536.113,25	0,00	536.113,25
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					543,80	0,00	543,80
I.1.4	Iš kitų šaltinių		885,20	0,00	885,20	1.451,89	0,00	1.451,89
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		90.792,60	0,00	90.792,60	75.709,55	0,00	75.709,55
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		92.197,23	0,00	92.197,23	75.161,06	0,00	75.161,06
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-92.243,23	0,00	-92.243,23	-75.161,06	0,00	-75.161,06
II.1	I valstybės biudžetą		-46,00	0,00	-46,00			
II.2	I savivaldybių biudžetus		-92.197,23	0,00	-92.197,23	-75.161,06	0,00	-75.161,06
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		0,00	0,00	0,00			
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.392.032,16	0,00	-1.392.032,16	-1.188.299,38	0,00	-1.188.299,38
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.214.280,32	0,00	-1.214.280,32	-1.024.257,06	0,00	-1.024.257,06
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-31.006,36	0,00	-31.006,36	-26.848,65	0,00	-26.848,65
III.3	Komandiruočių					-600,00	0,00	-600,00
III.4	Transporto		-875,20	0,00	-875,20	-721,00	0,00	-721,00
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-2.841,30	0,00	-2.841,30	-3.351,00	0,00	-3.351,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-12.798,11	0,00	-12.798,11	-22.943,22	0,00	-22.943,22
III.7	Atsargų įsigijimo		-108.989,65	0,00	-108.989,65	-105.289,52	0,00	-105.289,52
III.8	Socialinių išmokų		-15.131,30	0,00	-15.131,30			
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-6.109,92	0,00	-6.109,92	-4.288,93	0,00	-4.288,93
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		0,00	0,00	0,00			

(tęsinys kitame puslapyje)

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-23.323,79	0,00	-23.323,79	-6.699,00	0,00	-6.699,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-23.323,79	0,00	-23.323,79	-6.699,00	0,00	-6.699,00
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		23.622,79	0,00	23.622,79	299,00	0,00	299,00
I	Išplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		23.622,79	0,00	23.622,79	299,00	0,00	299,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		299,00	0,00	299,00			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		23.323,79	0,00	23.323,79	299,00	0,00	299,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1.543,20	0,00	-1.543,20	373,84	0,00	373,84
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.136,81		2.136,81	1.762,97		1.762,97
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		593,61		593,61	2.136,81		2.136,81

Direktorės pavaduotoja ugdymui pavaduojanti direktorę
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Loreta Čiuželienė
(vardas ir pavardė)

Genovaitė Bertašienė
(vardas ir pavardė)

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
OKL	Nebalansinės sąskaitos			
IKL	Ilgalaikis turtas	706.637,66	693.898,13	12.739,53
11	Nematerialusis turtas	994,57	393,35	601,22
111	Pėtros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas	994,57	94,35	900,22
116	Nebaigti projektai		299,00	-299,00
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą		0,00	0,00
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	705.643,09	693.504,78	12.138,31
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai	608.899,53	612.753,33	-3.853,80
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai	608.899,53	612.753,33	-3.853,80
1203	Infrastruktūros statiniai		0,00	0,00
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	3.121,94	3.790,18	-668,24
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	3.121,94	3.790,18	-668,24
1206	Transporto priemonės			
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	3.548,84	3.515,63	33,21
12081	Baldai	2.860,66	3.505,08	-644,42
12082	Kompiuterinė įranga	688,18		688,18
12083	Kitas biuro įranga		10,55	-10,55
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	37.502,96	41.872,82	-4.369,86
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	37.502,96	41.872,82	-4.369,86
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai		6.400,00	-6.400,00
12101	Nebaigta statyba		6.400,00	-6.400,00
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą		0,00	0,00
1211	Kiti statiniai	52.569,82	25.172,82	27.397,00
1212	Kitos vertybės			
16	Ilgalaikis finansinis turtas			
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vienu metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą			
17	Mineraliniai išteklių			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamiečiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą			
2KL	Trumpalaikis turtas	138.490,18	125.806,62	12.683,56
20	Atsargos	1.706,18	1.718,92	-12,74
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		1.718,92	-1.718,92
201	Medžiagos ir žaliavos	1.706,18		1.706,18
202	Ūkinis inventorių			
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	56,64	663,79	-607,15
211	Išankstiniai apmokėjimai	56,64	663,79	-607,15
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos			
22	Per vienus metus gautinos sumos	136.133,75	121.287,10	14.846,65
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą	48,00	36,00	12,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas	6.854,63	4.756,73	2.097,90
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos	129.231,12	116.494,37	12.736,75
229	Kitos gautinos sumos			
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	593,61	2.136,81	-1.543,20
241	Pinigai bankų sąskaitose	593,61	2.136,81	-1.543,20
242	Grynųjų pinigai			
243	Pinigai išaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-8.166,04	-8.454,79	288,75
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-8.166,04	-8.454,79	288,75
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos	-704.446,97	-692.342,25	-12.104,72
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-704.446,97	-692.342,25	-12.104,72
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-371.661,49	-373.920,57	2.259,08
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-371.661,49	-373.920,57	2.259,08
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-3.397,55	-4.183,79	786,24
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-3.397,55	-3.549,58	152,03
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	0,00	-634,21	634,21
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-287.475,82	-267.866,12	-19.609,70
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-287.419,18	-267.836,54	-19.582,64
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-56,64	-29,58	-27,06
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-41.912,11	-46.371,77	4.459,66
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-41.912,11	-46.371,77	4.459,66
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)			
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-21.922,44	-21.655,03	-267,41
51	Ilgalaikiai atidėjiniai	-21.922,44	-21.655,03	-267,41
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-110.592,39	-97.252,68	-13.339,71
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			
671	Gražintini mokesčiai			
672	Gražintinos socialinių įmokų permokos			
673	Gražintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos gražintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Gražintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-110.592,39	-97.252,68	-13.339,71
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-6.186,85	-2.437,37	-3.749,48
692	Mokėtinos sumos darbuotojams			
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai	-0,86	-25,03	24,17
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-104.404,68	-94.790,28	-9.614,40
7KL	Pajamos	-1.421.893,82	-1.231.219,06	-190.674,76
70	Finansavimo pajamos	-1.328.472,45	-1.155.440,04	-173.032,41
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-63.051,86	-55.493,83	-7.558,03

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praečių ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-1.265.420,59	-1.099.946,21	-165.474,38
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Gražintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos	-573,00	-108,00	-465,00
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-573,00	-108,00	-465,00
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-92.848,37	-75.671,02	-17.177,35
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-92.848,37	-75.671,02	-17.177,35
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	Sanaudos	1.422.182,57	1.230.507,14	191.675,43
81	Mokesčių Europos Sąjungai sanaudos			
82	Socialinių išmokų sanaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sanaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sanaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sanaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sanaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sanaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sanaudos			
831	Subsidijų sanaudos			
832	Dotacijų sanaudos			
833	Finansavimo sanaudos			
87	Pagrindinės veiklos sanaudos	1.422.182,57	1.230.507,14	191.675,43
8701	Darbo užmokesčio sanaudos	1.207.009,72	1.038.925,46	168.084,26
8702	Socialinio draudimo sanaudos	18.281,32	15.836,57	2.444,75
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sanaudos	11.290,54	7.125,84	4.164,70
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sanaudos	31.136,35	26.463,77	4.672,58
8705	Komandiruočių sanaudos		402,00	-402,00
8706	Transporto sanaudos	762,50	921,00	-158,50
8707	Kvalifikacijos kėlimo sanaudos	2.914,00	3.349,00	-435,00
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sanaudos	12.744,78	20.527,94	-7.783,16
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sanaudos		34,20	-34,20
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	131.396,78	111.708,43	19.688,35
8711	Nuomos sanaudos			
8712	Kitų paslaugų sanaudos	6.646,58	5.212,93	1.433,65
8713	Pagrindinės veiklos kitos sanaudos			
88	Kitos veiklos sanaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sanaudos			
891	Palūkanų sanaudos			
892	Baudų ir delspinigių sanaudos			
893	Sanaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sanaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokesčiai			

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.421.320,82	1.231.111,06
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.328.472,45	1.155.440,04
I.1	Iš valstybės biudžeto		692.162,22	591.178,13
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		624.712,23	557.282,59
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.481,12	2.898,12
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		9.116,88	4.081,20
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		92.848,37	75.671,02
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	92.848,37	75.671,02
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-1.422.182,57	-1.230.507,14
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.225.291,04	-1.054.762,03
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-11.290,54	-7.125,84
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-31.136,35	-26.463,77
IV	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	-402,00
V	TRANSPORTO		-762,50	-921,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.914,00	-3.349,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-12.744,78	-20.527,94
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-34,20
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-131.396,78	-111.708,43
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-6.646,58	-5.212,93
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-861,75	603,92
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		573,00	108,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	573,00	108,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-288,75	711,92
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-288,75	711,92
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorės pavaduotoja ugdymui pavaduojanti direktorę
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Loreta Čiuželienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Genovaitė Bertašienė
(vardas ir pavardė)

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Plungės lopšelis-darželis "Pasaka",
291128570, Biudžetinė įstaiga*

*Adresas: V. Mačernio g. 15, Plungės m.,
Plungės r. sav.*

Subjektas užsiima ikimokyklinis ugdymas veikla

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

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
65	66

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

veiklos nutraukti nenumato

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

2 Apskaitos politika

1	Finansinių ataskaitų forma	Žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinys
2	Finansinių ataskaitų valiuta	Eur
3	Nematerialusis turtas	Atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką
4	Ilgalaikis materialusis turtas	Atitinka 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus
5	Biologinis turtas	
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai	
7	Atsargos	Atsargos įvertinamos įsigijimo pasigaminimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, nurašant atsargas naudojamas konkrečių kainų įkainojimo būdas, atsargų pardavimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų būdą
8	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos pripažįstamos kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus
9	Atidėjiniai	Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasizadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta
10	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)	
11	Segmentai	Švietimas
12	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos	
13	Kitos pajamos	
14	Sąnaudos	Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kuriuo uždirbamos pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimą
15	Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos	
16	Operacijos užsienio valiuta	
17	Straipsnių tarpusavio užskaitos	
18	Kiti apskaitos principai	

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

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos					-200,00				-1.406.851,27	-15.131,30	-1.422.182,57
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.225.291,04		-1.225.291,04
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos									-11.290,54		-11.290,54
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-31.136,35		-31.136,35
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto									-762,50		-762,50
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-2.914,00		-2.914,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-12.744,78		-12.744,78
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									0,00		0,00
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina					-200,00				-116.065,48	-15.131,30	-131.396,78
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-6.646,58		-6.646,58
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos					-200,00				-1.376.700,86	-15.131,30	-1.392.032,16
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.214.280,32		-1.214.280,32
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-31.006,36		-31.006,36
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto									-875,20		-875,20
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-2.841,30		-2.841,30
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-12.798,11		-12.798,11
3.1.7	Atsargų įsigijimo					-200,00				-108.789,65		-108.989,65
3.1.8	Socialinių išmokų										-15.131,30	-15.131,30
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-6.109,92		-6.109,92
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos					0,00				0,00		0,00

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

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
	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1.218.309,94	-12.197,20	-1.230.507,14
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.054.762,03		-1.054.762,03
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos									-7.125,84		-7.125,84
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-26.463,77		-26.463,77
1.4	Komandiruočių									-402,00		-402,00
1.5	Transporto									-921,00		-921,00
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-3.349,00		-3.349,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-20.527,94		-20.527,94
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-34,20		-34,20
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-99.511,23	-12.197,20	-111.708,43
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-5.212,93		-5.212,93
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								0,00	-1.176.102,18	-12.197,20	-1.188.299,38
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1.024.257,06		-1.024.257,06
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-26.848,65		-26.848,65
3.1.3	Komandiruočių									-600,00		-600,00
3.1.4	Transporto									-721,00		-721,00
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-3.351,00		-3.351,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-22.943,22		-22.943,22
3.1.7	Atsargų įsigijimo								0,00	-93.092,32	-12.197,20	-105.289,52
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-4.288,93		-4.288,93
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje					300,00	299,00			599,00
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį					0,00	401,00			401,00
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina					0,00	401,00			401,00
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis 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 (+/-)					0,00	999,00	-700,00		299,00
5	Kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)					0,00	1.299,00	0,00		1.299,00
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			X	-205,65	X	X		-205,65
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-98,78	X	X		-98,78
10	Sukaupta parduoto, 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			X	-304,43	X	X		-304,43
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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	994,57	0,00			994,57
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)					94,35	299,00			393,35
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:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

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

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Kitas nematerialusis turtas	9	9

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Stripsniai	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	726.275,73		30.590,79	23.084,77		56.601,89	6.400,00	842.953,18
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)			22.623,79			1.086,58		23.710,37
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina			22.623,79					22.623,79
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	Pergupavimai (+/-)			6.400,00				-6.400,00	0,00
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	726.275,73		59.614,58	23.084,77		57.688,47	0,00	866.663,55
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina			1.230,31	13.628,37		4.464,21		19.322,89
7	Sukaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-113.522,40		-5.417,97	-19.294,59		-11.213,44	X	-149.448,40
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėėjimo suma						-380,30	X	-380,30
9	Apskaičiuota nusidėėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-3.853,80		-1.626,79	-668,24		-5.042,93	X	-11.191,76
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-117.376,20		-7.044,76	-19.962,83		-16.636,67	X	-161.020,46
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	Pergupavimai (+/-)								
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)	608.899,53		52.569,82	3.121,94		41.051,80	0,00	705.643,09
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 teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami 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)	612.753,33		25.172,82	3.790,18		45.388,45	6.400,00	693.504,78
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 teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

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
23.4	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai ne naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

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

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

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

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	220	220
Kiti statiniai	20	20
Mašinos ir įrenginiai	10	20
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	10	45

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

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		Hgalais materialūs 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		1.718,92						1.718,92
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		133.072,49						133.072,49
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		128.958,50						128.958,50
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		4.113,99						4.113,99
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-133.085,23						-133.085,23
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-133.085,23						-133.085,23
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.706,18						1.706,18
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)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		1.706,18						1.706,18
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.718,92						1.718,92

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	56,64	663,79
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	56,64	29,58
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		634,21
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	56,64	663,79

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	136.133,75	129.231,12		121.287,10	116.494,37	
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	6.902,63			4.792,73		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	48,00			36,00		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	0,00					
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6.854,63			4.756,73		
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	129.231,12	129.231,12		116.494,37	116.494,37	
1.5.1	Iš biudžeto	126.327,12	126.327,12		116.494,37	116.494,37	
1.5.2	Kitos	2.904,00	2.904,00				
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	136.133,75	129.231,12		121.287,10	116.494,37	

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose 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)	593,61		2.136,81	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	593,61		2.136,81	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų išaldytose 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)	593,61		2.136,81	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4.183,79	685.294,63	0,00	826,21			-686.861,08
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.549,58	5.463,39	24.679,30	826,21			-31.120,93
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	634,21	679.831,24	-24.679,30				-655.740,15
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	267.866,12	636.886,32	0,00				-617.276,62
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	267.836,54	37.689,00	200,00				-18.306,36
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	29,58	599.197,32	-200,00				-598.970,26
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	373.920,57	0,00		222,04			-2.481,12
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	373.920,57	0,00		222,04			-2.481,12
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių	46.371,77	885,20	0,00	3.772,02			-9.116,88
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	46.371,77	885,20	-799,99	3.772,02			-8.316,89
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			799,99				-799,99
5	Iš viso finansavimo sumų	692.342,25	1.323.066,15	0,00	4.820,27			-1.315.735,70

* 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 finansavim

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		Kiti pokyčiai
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-46,00			3.397,55
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					3.397,55
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-46,00			0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					287.475,82
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					287.419,18
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					56,64
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)					371.661,49
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					371.661,49
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					41.912,11
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					41.912,11
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų		-46,00			704.446,97

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

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)		4.183,79	4.183,79		3.397,55	3.397,55
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		267.866,12	267.866,12		287.475,82	287.475,82
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)		373.920,57	373.920,57		371.661,49	371.661,49
4	Iš kitų šaltinių		46.371,77	46.371,77		41.912,11	41.912,11
5	Iš viso		692.342,25	692.342,25		704.446,97	704.446,97

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

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	0,00				0,00
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	885,20	X	X	X	885,20
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	885,20				885,20

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 nuosidėvėjimo 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.

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

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	Sunaudota 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	468,49	885,20		-799,99				553,70
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	468,49	885,20		-799,99				553,70

* 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.

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

Finansinė nuoma

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

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

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

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

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

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

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

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

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

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

Panauda

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

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	34.530,68	30.751,85
2.1	Žemė	30.751,85	30.751,85
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3.778,83	
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamėčiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	34.530,68	30.751,85

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

Sudarytu panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
V2-PN68/2007-0139	Ilgalaikės sutartys	2057-10-03	Nenumatyta
SD-79	Trumpalaikės sutartys	2033-12-31	Nenumatyta

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams	21.655,03	0,00		
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*		21.922,44		
12	Iš viso atidėjinių	21.655,03	21.922,44		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams	-21.655,03		0,00
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Suntaupoms atkurti			
11	Kita*			21.922,44
12	Iš viso atidėjinių	-21.655,03		21.922,44

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	0,00	
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	0,00	
2	Nuo vieno iki penkerių metų	21.922,44	21.922,44
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	21.922,44	21.922,44

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

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	6.186,85			2.437,37		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	104.404,68			94.790,28	0,00	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	104.404,68			94.790,28	0,00	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,86			25,03		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	0,86			25,03		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	110.592,39			97.252,68	0,00	

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

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	92.848,37	75.671,02
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**	92.848,37	75.671,02
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		0,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	92.848,37	75.671,02

* 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.

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	573,00	108,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	573,00	108,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	573,00	108,00

* 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.

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:0

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	65	-1.176.365,22	-9.636,03		-39.289,79	66	-1.003.773,75	-16.537,08			-34.451,20	
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3,0	-96.089,54	-456,53		-2.910,47	3,0	-79.840,49	-1.161,39			-2.360,77	
5.2	kiti darbuotojai	62,0	-1.080.275,68	-9.179,50		-36.379,32	63,0	-923.933,26	-15.375,69			-32.090,43	
6	Kiti												
7	Iš viso:	65	-1.176.365,22	-9.636,03		-39.289,79	66	-1.003.773,75	-16.537,08			-34.451,20	
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-17.619,60	-139,63		-522,99	X	-15.116,40	-247,60			-472,57	

Plungės lopšelis-darželis "Pasaka", 291128570, V. Mačernio g. 15, Plungės m., Plungės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368293
D/L: 2024-02-29 15:03:06

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	97.252,68	110.592,39
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	97.252,68	110.592,39

**Plungės lopšelis-darželis „Pasaka“, 291128570
V.Mačernio g.15 , Plungė**

**2023 M.GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024 m. vasario 28 d.

I. BENDROJI DALIS

1.Viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas – Plungės lopšelis-darželis „Pasaka“ (toliau lopšelis-darželis), įregistruotas Valstybės įmonės Registrų centro Telšių filiale 1994 m. spalio 12 d., kodas 291128570. Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registro elektroninis sertifikuotas pažymėjimo išrašas išduotas saugiu prieigos raktu:57-2378007-527771 2018-01-11. Savininkas – Plungės rajono savivaldybė. Buveinė – V.Mačernio g. 15, Plungė . Tel. 8 (448) 72369.

2. Lopšelio darželio finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis.

3. Kontroliuojamų asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Filialų ir struktūrinių vienetų neturi.

5. Lopšelio darželio vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį 65 darbuotojai

6. Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti lopšelio-darželio veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra. Lopšelis darželis veiklos nutraukti nenumato.

Lopšelio-darželio veiklos tikslas: padėti vaikui tenkinti jo prigimtinius, kultūrinius poreikius, plėtoti dvasines, intelektines ir fizines galias, bendrąsias ir esmines kompetencijas, būtinas tolesniam mokymuisi pagal pradinio ugdymo programą.

Pagrindinė veiklos rūšis: 85.1 – ikimokyklinis ugdymas

Kitos veiklos rūšys:

56.29 – kitų maitinimo paslaugų teikimas;

68.2 - nuosavo arba nuomuojamo nekilnojamo turto nuoma ir eksploatavimas;

69.2 - apskaitos, buhalterijos ir audito veikla;

85.52 - kultūrinis švietimas;

85.59 - kitas, niekur kitur nepriskirtas, švietimas;

85.6 - švietimui būdingų paslaugų veikla;

86.9 - kita žmonių sveikatos priežiūros veikla;

96.09 - kita, niekur kitur nepriskirta, asmenų aptarnavimo veikla.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. įstaigos apskaita tvarkoma ir duomenys visose finansinėse ataskaitose pateikiami eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

II.1. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Lopšelio-darželio apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitinka kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tvarkant apskaitą vadovaujama bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Lopšelio-darželio pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų duomenis. Tokio palyginimo reikia lopšelio-darželio finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių

įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

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

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

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

Įstaigos apskaita tvarkoma centralizuotai, naudojamas apskaitos vadovas, patvirtintas Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centro direktoriaus 2019 m. gruodžio 13 d. įsakymu Nr. V1-66 su vėlesniais apskaitos vadovo pakeitimais.

Atsižvelgiant į ūkinių operacijų esmę lopšelio-darželio apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami nurodant šiuos detalizuojančius požymius:

1. valstybės funkciją;
2. lėšų šaltinį;
3. ekonominės klasifikacijos straipsnį;
4. programą ir priemonę;
5. buhalterinę sąskaitą;
6. kitą subjektą, jei apskaitos operacija su juo susijusi.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami LR piniginiiais vienetais, apvalinant iki šimtųjų piniginio vieneto dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

II.2. Nematerialusis turtas

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Po pirminio pripažinimo išlaidos, susijusios su jau apskaitoje pripažintu ir naudojamu nematerialiuoju turtu, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Jei po atliktų darbų nematerialusis turtas neteiks didesnės ekonominės naudos, atlikti darbai nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė registruojama kaip ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš VSS registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Jei nematerialiojo turto tarnavimo laikas neribotas, tokio turto amortizacija neskaičiuojama, ir finansinėse ataskaitose jis parodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką taikant tiesiogiai proporcingą metodą. Likvidacinė vertė – 0.

Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nematerialiajam turtui lopšelis-darželis nuo 2022 metų gruodžio mėnesio taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, nustatytus teisės aktų ir patvirtintus Plungės rajono savivaldybės tarybos 2022 metų spalio 27 d.Nr.T1-227. Šių amortizacijos normatyvų reikšmes nepasikeitė palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu patvirtintais nematerialiojo turto amortizacijos normatyvais.

Įstaigos nematerialusis turtas skirstomas į grupes, kurioms patvirtintas naudingas tarnavimo laikas metais:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
2.	Kitas nematerialusis turtas (vaizdo klipai, garso įrašai, tekstai apie lankytinus objektus, interneto svetainė, mobiliosios programėlės, galimybių studijos, ilgalaikiai planai ir kt.)	9

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

II.3. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame 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 žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš VSS registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito VSS registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupus nusidėvėjimą ir nuvertėjimą (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito

mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Nuo 2022 metų gruodžio mėnesio taikomi konkretūs materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai, nustatyti teisės aktų ir patvirtinti Plungės rajono savivaldybės tarybos 2022 metų spalio 27 d.Nr.T1-227.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą ir yra žemiau išvardyti:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Pastatai:	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	130
2..	Kiti statiniai:	
2.1.	Aikštelės, pėsčiųjų-dviračių takai (automobilių stovėjimo aikštelės, apžvalgos aikštelės, konteinerių aikštelės, krepšinio, teniso, tinklinio, gimnastikos, riedutininkų ir kitos aikštelės su įrenginiais, vaikų žaidimo aikštelės, skverai ir kt.)	20
2.2.	Kiemo statiniai (kiemo aikštelės, arteziniai gręžiniai, kanalizacijos šuliniai, tvoros, siurblynės, lauko tualetas ir kt.)	20
3.	Mašinos ir įrenginiai:	
3.1.	Apsaugos įranga (vaizdo stebėjimo sistemos, greitaieigės kameros, priešgaisrinės signalizacijos ir kt.)	7
3.2.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga (garso gidai, diktofonai)	10
3.3.	Kitos mašinos ir įrenginiai:	
3.3.1.	Transporto priemonės (įrenginiai) (traktoriai - žoliapjovė, sodo traktoriukas ir kt.)	8
3.3.2.	Šilumos mašinos ir įrenginiai (šildymo katilai, dujinis šildymo katilai ir kt.)	10
3.3.3.	Darbo mašinos ir įrenginiai (vejapjovės, žoliapjovės, benzininiai pjūklai, krūmapjovės ir kt.)	5
3.3.4.	Kiti įrenginiai (keltuvas neįgaliesiems, saulės fotovoltinė jėgainė, liftai ir kt.)	15
4.	Baldai ir biuro įranga:	
4.1.	Baldai	8
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga (serveriai ir kt.)	5
4.3.	Kopijavimo, spausdinimo, dokumentų dauginimo ir dokumentų naikinimo priemonės	5
4.4.	Kita biuro įranga	8
4.5.	Informaciniai stendai	5

5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas:	
5.1.	Scenos meno priemonės	15
5.2.	Muzikos instrumentai	12
5.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra nuvertėjimas, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

II.4. Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi.

II.5. Atsargos

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

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO (įvertinus „pirmas gautas – pirmas išduotas“) būdas.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar sunaudojus.

Kai atsargos parduodamos, išmainomos, perduodamos ar sunaudojamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. 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 inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita turi būti tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

II.6. Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Lopšelio-darželio finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

ilgalaikės investicijos į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius;

po vienu metų gautinos sumos.

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

per vienus metus gautinos sumos;

pinigai ir jų ekvivalentai.

II.7. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra.

II.8. Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, po vieno metų gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, o per vienus metus gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra.

Palūkanų norma, reikalinga gautinų sumų amortizuotai savikainai apskaičiuoti, taikoma tokia, kokia nustatyta sutartyje, o tais atvejais, kai sutartyje palūkanų norma nenustatyta, gautinų sumų amortizuota savikaina yra apskaičiuojama pritaikius rinkos palūkanų normą, buvusią gautinų sumų pirminio pripažinimo momentu. Apskaičiuotų palūkanų normai nustatyti galima vadovautis ir kitais VSAFAS numatytais kriterijais.

Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų sumų nuvertėjimo nuostoliai pradami skaičiuoti suėjus prievolės įvykdymo terminui. Taikomi tokie nuvertėjimo procentai:

Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų grupės	Įsiskolinimas pavėluotas gražinti				
	0 dienų	1–90 dienų	91–180 dienų	181–360 dienų	Daugiau kaip 361 diena
	Nuvertėjimas				
Patikimi mokėtojai (pirkėjai)	0%	0%	25%	50%	100%
Rizikingi mokėtojai (pirkėjai)	0%	25%	50%	100%	100%
Nepatikimi mokėtojai (pirkėjai)	0%	100 %	100%	100%	100%
Išankstiniai apmokėjimai	0%	0%	0%	0%	100%
Atskaitingi asmenys	0%	0%	0%	0%	100%

Gautinos sumos ir išankstinio apmokėjimo nuvertėjimo sumos kaupiamos kontrarinėse sąskaitose, užregistravus gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų nuvertėjimą, balansinė vertė sumažėja, tačiau pirminėje registravimo sąskaitoje išlieka įsigijimo savikaina.

II. 9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai bankų sąskaitose, kasoje ir pervesti, bet dar negauti pinigai.

Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

II.10. Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Šiuose VSAFAS nurodyti ir turto nuvertėjimo požymiai, ir požymiai, pagal kuriuos vertinama, ar nuvertėjimas išnyko arba sumažėjo.

Turtas yra nuvertėjęs, kai turto vertė yra sumažėjusi, t. y. jo balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti sumą už tą turtą.

Nuostoliai dėl finansinio turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami, jeigu yra finansinio turto nuvertėjimo požymių. Ar yra nuvertėjimo požymių, nustatoma sudarant metinį finansinių ataskaitų rinkinį. Kai tokių požymių yra, nustatoma tikėtina atgauti suma, kuri palyginama su finansinio turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės, finansinės ir investicinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tapatus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pat kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimo sumos apskaitoje neturi viršyti įsigijimo savikainos pirminio pripažinimo metu ar amortizuotos savikainos, kuri būtų buvusi, jei nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Kai per vėlesnį ataskaitinį laikotarpį aplinkybėms pasikeitus atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

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

Lopšelio-darželio apskaitoje gali būti registruojamas šio turto nuvertėjimas:

nematerialiojo turto;

ilgalaikio materialiojo turto;

investicijų į nuosavybės vertybinius popierius, kurie apskaitomi savikainos metodu;

biologinio turto, kuris apskaitomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimą;

atsargų;

gautinų sumų;

pinigų ir pinigų ekvivalentų;

išankstinių apmokėjimų.

II.11. Finansavimo sumos

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

Lėšos, kurias lopšelis-darželis pervedė į savivaldybės išdą ir gavo (ar turi teisę atgauti) atgal, nėra laikomos finansavimo sumomis.

Lopšelio-darželio apskaitoje registruojant finansavimo sumas jos grupuojamos pagal pirminį finansavimo šaltinį.

Lopšelio-darželio užregistruotos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, grąžintos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis, biologinis turtas ar atsargos, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį, biologinį turtą ar atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms, yra laikomos visos likusios finansavimo

sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų. Panaudotos finansavimo sumos registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų, jeigu finansavimo sumos gautos arba mokėjimo paraiška pateikta. Jei finansavimo sumos nebuvo gautos arba mokėjimo paraiška nebuvo pateikta, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos, o panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama mokėjimo paraiška arba gaunamos finansavimo sumos.

II.12. Finansiniai įsipareigojimai

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

Visi lopšelio-darželio įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais. Pagal trukmę įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

trumpalaikiai atidėjiniai;

ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis;

trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;

mokėtinės socialinės išmokos;

grąžintini mokesčiai ir įmokos

pervestinos sumos;

mokėtinės sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas šie įsipareigojimai įvertinami:

susiję su rinkos kainomis – tikraja verte;

ilgalaikiai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

trumpalaikiai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Palūkanų norma, reikalinga įsipareigojimų amortizuotai savikainai apskaičiuoti, taikoma tokia, kokia nustatyta sutartyje, o tais atvejais, kai sutartyje palūkanų norma nenustatyta, įsipareigojimų amortizuota savikaina yra apskaičiuojama pritaikius rinkos palūkanų normą, buvusią įsipareigojimų pirminio pripažinimo momentu. Apskaičiuotų palūkanų normai nustatyti galima vadovautis ir kitais VSAFAS numatytais kriterijais.

II.13. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje lopšelis-darželis turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai (tikimybė didesnė negu 50 proc.), o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei tenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

II.14. Finansinė nuoma (lizingas)

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

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ir finansinės nuomos (lizingo) sandorius,

atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei sutartyje yra nustatyta bent viena iš šių sąlygų:

nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui nuosavybės teisę;

nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;

nuomos laikotarpis apima turto ekonominio naudingumo tarnavimo laiko dalį, lygią 75 procentams ar ilgesnę negu 75 procentai, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;

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

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

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

II.15. Grynasis turtas

Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos į einamųjų metų perviršio arba deficito sąskaitą.

Kiekvienų ataskaitinių metų pirmos dienos data praėjusių metų perviršis arba deficitas pripažįstamas sukauptu ankstesnių metų perviršiu arba deficitu.

II.16./ Pajamos

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

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

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

Kai lopšelis-darželis yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į atitinkamą biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti atgal, apskaitoje pripažįstamos pajamos ir registruojamos pervestinos pajamos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų, arba kai perleidžiamas turtas, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

Lopšelio-darželio apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

II.17.Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir finansiniais įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Apskaitoje sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų

pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas tikrąja verte.

Lopšelio-darželio apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

II.18.Sandoriai užsienio valiuta

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

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį užsienio valiutos kursą.

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

Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

II.19.Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

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

Lopšelio-darželio apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose.

Kai nėra tikra, kad turtą reikės panaudoti įsipareigojimui padengti (tikimybė yra didesnė nei 10 procentų ir mažesnė nei 50 procentų), ir šio fakto negalima patikimai įvertinti, informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus turi būti atskleidžiama aiškinamajame rašte. Kai labiau tikėtina, kad įsipareigojimus reikės padengti turtu (tikimybė yra didesnė nei 50 procentų) ir šią sumą galima patikimai įvertinti, jie apskaitoje registruojami balansinėse sąskaitose.

Kai nėra tikra, kad ekonominė nauda bus gauta (tikimybė didesnė nei 50 procentų ir mažesnė nei 90 procentų; baudų, delspinigių ir kitų netesybų atveju tikimybė mažesnė nei 50 procentų), informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte. Kai ekonominė nauda yra labiau tikėtina (tikimybė didesnė nei 90 procentų; baudų, delspinigių ir kitų netesybų atveju didesnė nei 50 procentų), turtas apskaitoje registruojamas balansinėse sąskaitose.

Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

II.20.0Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie lopšelio-darželio finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai yra reikšmingi.

II.21.Tarpusavio užskaitos ir palyginamoji informacija

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio turto ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų informacija. Jei buvo pakeisti finansinių ataskaitų straipsnių įvertinimo metodai, straipsnių pateikimas ar klasifikavimas, praėjusių finansinių metų sumos, kurias norima palyginti su ataskaitinių metų sumomis, turi būti

pateikiamos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatyta tvarka. Informacija apie apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

II.22. Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Segmentas – lopšelio-darželio pagrindinės veiklos dalis pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimanti vieną valstybės funkcijų, nustatytą LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje.

Veikloje skiriami šie segmentai:

- bendrųjų valstybės paslaugų;
- gynybos;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- ekonomikos sektoriaus;
- aplinkos apsaugos;
- būsto ir komunalinio ūkio;
- sveikatos priežiūros;
- poilsio, kultūros ir religijos;
- švietimo;
- socialinės apsaugos.

Ištaigos pagrindinė veiklos dalis yra švietimas. Lopšelio-darželio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų apskaita turi būti tvarkoma pagal segmentus, kad būtų teisingai užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokų pinigų srantai.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią lopšelio-darželio veiklos dalį sudarančiam segmentui.

Aiškinamajame rašte pagal kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija:

- pagrindinės veiklos sąnaudos;
- pagrindinės veiklos pinigų srantai.

II.23. Apskaitos politikos keitimas

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

Lopšelis-darželis pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Apskaitos politikos keitimu laikomas ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo apskaitoje pakeitimas bei dėl šio pakeitimo atsirandantis turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pokytis.

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

II.24. Apskaitinių įverčių keitimas

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

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

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

II.25. Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir 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 kaip 0,3 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų ir (arba) pajamų vertės arba 0,12 procento turto vertės.

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

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

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

III. PASTABOS

III.1. Apskaitos politika, apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Pastaba P01. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtakos per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

III.2. Segmentai

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas ir pinigų srautus pagal veiklos segmentus yra pateikta P02 priede „Informacija pagal segmentus“.

Lopšelio-darželio pirminis veiklos segmentas yra švietimas. Šiam segmentui ir priskiriamos pajamos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai, tenkančios sąnaudos. Iš viso patirta sąnaudų 1422182,57 Eur. Didžioji dalis patirtų sąnaudų 1406851,27 Eur yra įstaigos pagrindinės veiklos ikimokyklinio vaikų ugdymo paslaugoms teikti patirtos sąnaudos, tai yra 98,9 % visų patirtų sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos iš viso padidėjo 191675,43 Eur. Darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui patirta 1225291,04 Eur sąnaudų, 170529,01 Eur daugiau nei praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl darbo užmokesčio padidėjimo. Šiais ataskaitiniais metais patirta daugiau pagrindinės veiklos sąnaudų pagal visus finansinių ataskaitų straipsnius, tačiau pokytis nežymus. Sumažėjo tik paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 7783,16 eurų dėl atliktų remonto darbų darželio grupėse praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Reikšmingos sunaudotų atsargų sąnaudos švietimo programai vykdyti 131396,78 Eur, tame skaičiuje daugiausia sunaudota būtent maisto produktų už 114845,80 Eur, ir tai sudaro 87,4 % visų sunaudotų atsargų savikainos. Komunalinėms ir ryšių paslaugoms patirtos sąnaudos sudaro 31006,35 Eur, kurios padidėjo 4157,71 Eur lyginant su

praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl šilumos, elektros energijos kainų pokyčio. Socialinėms reikmėms patirtos sąnaudos yra perduotos finansavimo lėšos iš Plungės rajono savivaldybės administracijos, skirtos nemokamam vaikų maitinimui 15131,30 Eur. Savivaldybės biudžeto aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos lėšų projektui "Sveikatą stiprinanti mokykla, aktyvi mokykla" vykdyti skirta 200 Eur 2023 metais.

III.3. Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta šio aiškinamojo rašto priede P03 „Nematerialusis turtas“ .

Šiuo ataskaitiniu laikotarpiu lopšelis darželis turėjo vieną nematerialųjį turto vienetą, internetinę svetainę, kurios bendra įsigijimo savikaina laikotarpio pradžioje buvo 300,00 Eur. Šio turto amortizacijos norma 9 metai. Per ataskaitinį laikotarpį atlikti svetainės atnaujinimo darbai. Praėjusiais metais sukaupta 299,00 Eur ir šiuo ataskaitiniu laikotarpiu 700,00 Eur suma iš nebaigtų projektų sąskaitos iš viso 999,00 Eur perkelti į šio nematerialiojo turto vieneto savikainą ir padidino jo vertę, kuri laikotarpio pabaigoje sudarė 1299,00 Eur. Sukauptas nusidėvėjimas laikotarpio pradžioje 205,65 Eur ir per ataskaitinį laikotarpį paskaičiuoti 98,78 Eur amortizaciniai atskaitymai, laikotarpio pabaigoje sudarė sukaupią amortizacijos sumą 304,43 Eur. Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 994,57 Eur.

Nematerialusis turtas per 2023 metus atnaujintas, 2022 m. gruodžio 31 d. nuvertėjimo nebuvo.

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, įstaiga neturi.

III.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama šio aiškinamojo rašto P4 priede „Ilgalaikis materialusis turtas“ .

Lopšelyje-darželyje ilgalaikio materialiojo turto grupės nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais) ir nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė yra:

Pastatas 220 metų

Kiti statiniai 20 metų

Mašinos ir įrenginiai nuo 10 iki 20 metų

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas nuo 10 iki 45 metų.

Lopšelis darželis per ataskaitinį laikotarpį įvedė į eksploataciją fizinio aktyvumo sportinis taką, už 6400,00 Eur, kuris iš nebaigtos statybos perkeltas į infrastruktūros ir kitų statinių grupę. Šio ilgalaikio materialiojo turto finansavimo šaltiniai yra savarankiškųjų savivaldybės funkcijų lėšos 3000,00 Eur, 1,2 % paramos lėšos už 2000,00 Eur ir įstaigos pajamos 1400,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš Plungės rajono savivaldybės administracijos nemokamai gauti du ilgalaikio turto vienetai nešiojamieji kompiuteriai, kurių įsigijimo savikaina 543,29 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 190,15 Eur. Viso nemokamai gauto ilgalaikio materialiojo turto savikaina 1086,58 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 380,30 Eur, finansavimo šaltinis valstybės biudžetas. Šiuo ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga pradėjo teritorijoje esančio grindinio atnaujinimo darbus, gauta ir panaudota 22623,79 Eur, kurie sudaro kitų statinių šaligatvio įsigijimo savikainą. Ilgalaikio materialiojo turto vienetų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nurašyta.

Lopšelyje darželyje yra materialiojo turto už 19322,89 Eur, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Šio turto kitų statinių įsigijimo savikaina 1230,31 Eur, kitų mašinių ir įrengimų įsigijimo savikaina 13628,37 Eur, baldų ir biuro įrangos, kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 4464,21 Eur, Lentelėje pateikiami šio ilgalaikio materialiojo turto daiktai ir jų įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina Eur
1.	Smėlio dėžė	ST13	1230,31
2.	Mėsos malimo mašina	M52	735,06

3.	Signalizacija	M55	2844,94
4.	Šaldytuvas „Wirpol“	M69	463,39
5.	Šaldytuvas „Wirpol“	M70	651,36
6.	Elektrinė viryklė su orkaite	M63	2741,54
7.	Elektrinė keptuvė	M64	2147,24
8.	Daržovių valymo mašina	M74	1100,56
9.	Šaldymo spinta	M73	1776,82
10.	Vejapjovė	M15	472,37
11.	Lyginimo presas	M16	695,06
12.	Sekcija žaislams	B19	320,03
13.	Sekcija	B25	330,75
14.	Masažinė kušetė	B33	318,58
15.	Sekcija žaislams	B20	320,32
16.	Stalas žaidimų	B18	300,05
17.	Kompiuteris	CA-00000014	578,95
18.	Vertikalio žaliuzės	KT7	350,44
19.	Vertikalios žaliuzės	KT8	459,05
20.	Pianinas „Krasnyj Oktiabr“	KT48	322,93
21.	Garso stiprinimo aparatūra	KT75	530,00
22.	Multimedia įrenginys	CA-0000004	633,11
	Iš viso		19322,89

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Turto, kuris laikinai nenaudojamas lopšelio darželio veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įstaigos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamomis iš nuomos, nėra.

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

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, įstaigoje nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, perduoto Turto bankui, įstaigoje nėra.

III.5. Atsargos

Informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama šio aiškinamojo rašto P8 priede „Atsargos“ ataskaitų pakete.

Atsargų likučių sumą 1706,28 Eur, įvertintų įsigijimo savikaina, sudaro maisto produktai 1493,69 Eur, dezinfekavimo priemonės, medikamentai ir kitos prekės 212,49 Eur. Pagal finansavimo šaltinius tai yra įstaigos pajamos 1007,39 Eur, valstybės biudžeto lėšos 418,89 Eur, savarankiškųjų savivaldybės funkcijų lėšos 187,34 Eur, Europos sąjungos lėšos 92,56 Eur. Šio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis pakito nežymiai lyginant su praėjusius ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo tik 12,74 Eur. Atsargų nuvertėjimo ar atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį lopšelyje darželyje nebuvo.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

III. 6. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama šio aiškinamojo rašto P9 priede „Išankstiniai apmokėjimai“. Šio ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną išankstinių apmokėjimų suma sudarė 56,64 Eur. Tai išankstinis apmokėjimas partneriams, „Energijos skirstymo operatorius,, 4,87 Eur, UAB

Elektrum Lietuva 50,72 Eur ir UAB „Skytech“ 1,05 Eur. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių apmokėjimai sudarė 663,79 Eur.

III.7. Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama šio aiškinamojo rašto P10 priede „Gautinos sumos“.

Gautinas sumas 6902,63 Eur už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (FBA, eil Nr.C.III.4) sudaro gautini tėvų įnašai 6854,63 Eur ir 48,00 Eur gautina suma už patalpų nuomą.

Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil Nr.C.III.5) 129231,12 Eur sudaro sukauptas atostogų rezervas ir nuo jų priskaitytos socialinio draudimo įmokos ir atidėjinių sumos. sukauptos paslaugų finansavimo sumos. Pagal finansavimo šaltinius sumą 62495,16 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų sudaro sukaupta atostogų rezervo ir socialinio draudimo įmokų suma 44178,57 Eur ir 18316,59 Eur atidėjinių ir nuo jų priskaičiuotos socialinio draudimo įmokos. Iš valstybės biudžeto sukauptą 66735,96 Eur sumą sudaro atostogų rezervo ir socialinio draudimo suma 60226,11 Eur, atidėjinių bei nuo jų priskaičiuoto socialinio draudimo įmokų suma 3605,85 Eur ir sukaupta gautina suma ekologinės mitybos išlaidoms padengti 2904,00 Eur.

Kitų gautinų sumų (FBA, eil.Nr. C.III.6) nėra.

III.8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama P11 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 593,61 Eur sudaro paramos lėšų (1,2 procentų gyventojų pajamų mokesčio) pinigų likutis 553,70 Eur ir tėvų įnašų sąskaitoje pinigų likutis 39,91 Eur.

III.9. Finansavimo sumos

III.9.1. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama P12 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Per 2023 m. gauta 1323066,15 Eur finansavimo sumų, 4820,27 Eur neatlygintinai gauto turto. Lopšelio darželio veiklai vykdyti panaudota 1315735,70 Eur, grąžinta į valstybės biudžetą 46,00 Eur. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 704446,97 Eur.

Iš valstybės biudžeto gauta 685294,63 Eur lėšų. Iš jų nepiniginiam turtui įsigyti tai yra atsargoms buvo gauta 5463,39 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 679831,24 Eur. Iš Plungės rajono savivaldybės administracijos gauta kitoms išlaidoms 15131,30 Eur suma ir iš Nacionalinės mokėjimo agentūros 9548,00 Eur gauta kitoms išlaidoms suma, iš viso 24679,30 Eur pergrupuota ir panaudota nepiniginiam turtui įsigyti, tai yra vaikų nemokamo ir ekologinio maitinimo išlaidoms apmokėti. Didžioji dalis yra mokymui skirtos lėšos 660569,33 Eur. Nemokamai gautų lėšų suma iš valstybės biudžeto 826,21 Eur yra iš Plungės rajono savivaldybės administracijos medicininių priemonių suma už 119,93 Eur ir dviejų ilgalaikio turto vienetų, nešiojamų kompiuterių likutinė vertė 706,28 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto gauta iš viso 636886,32 Eur lėšų, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti buvo gauta 37689,00 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti 599197,32 Eur. Po atlikto finansavimo sumų 200,00 Eur pergrupavimo, kurie buvo gauti pagal projektą iš aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos kitiems einamiesiems tikslams ir panaudoti atsargoms įsigyti. Savarankiškosios savivaldybės funkcijoms vykdyti skirta 636886,32 Eur, iš jų ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiajam turtui įsigyti 23323,79 Eur. Neatlygintinai gauto turto iš savarankšųjų savivaldybės funkcijų nebuvo.

Iš Europos Sąjungos lėšų neatlygintinai gauta 222,04 Eur, iš kurių SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centras skyrė medicininių priemonių už 92,56 Eur ir Plungės rajono savivaldybės administracija perdavė du laminavimo aparatus už 129,48 Eur.

Per 2023 metus panaudota finansavimo sumų iš valstybės biudžeto 686861,08 Eur, iš savivaldybės biudžeto 617276,62 Eur, Iš Europos Sąjungos lėšų 2481,12 Eur

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas nepiniginis turtas iš kitų šaltinių sudarė 3772,02 Eur, tai yra pagal programą pieno produktų ir vaisių vartojimo vaikų ir švietimo įstaigose paramos gautos lėšos.

Informacija apie gautą paramą pateikta priede P12. Laikotarpio pradžioje paramos likutis sudarė 468,49 eurų, tai yra 1,2 procentų paramos lėšos banko sąskaitoje. Per ataskaitinį laikotarpį gauta parama tik pinigais 885,20 Eur, tai yra Valstybinės mokesčių inspekcijos pervesta 1,2 procentų gyventojų pajamų mokesčio dalis. Pergrupavus finansavimo lėšas pagal paskirtį 799,99 Eur 1,2 paramos lėšų panaudota ilgalaikio materialiojo turto vieneto grindinio klojimui darželio lauko teritorijoje. Paramos likutis yra banko sąskaitoje likusi pinigų suma 553,70 Eur.

III.9. 2. Finansavimo sumų likučiai

Informacija apie finansavimo sumų likučius ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje pateikiama pagal 20-to VSAFAS 5 priedo formą „Finansavimo sumų likučiai“ pastaba P12.

Finansavimo sumų likučio detalizavimas pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį pateikiamas lentelėje:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo paskirtis	sumų	FS likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur	Finansavimo sumų likučio tikslinė paskirtis
1.	Valstybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui		2978,66	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Nepiniginiam turtui		418,89	Atsargų likutis
2.	Savivaldybės biudžeto lėšos	Nepiniginiam turtui		287231,84	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Nepiniginiam turtui		187,34	Atsargų likutis
		Kitoms išlaidoms kompensuoti		56,64	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams
3.	Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos	Nepiniginiam turtui		371568,93	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Nepiniginiam turtui		92,56	Atsargų likutis
4.	Kitų šaltinių lėšos	Nepiniginiam turtui		41358,41	Ilgalaikio turto likutinė vertė
		Nepiniginiam turtui		553,70	Paramos (1,2%GPM) piniginių lėšų likutis atsargoms įsigyti
Iš viso:				704446,97	x

III. 10. Informacija apie ilgalaikius atidėjinius

Ilgalaikius atidėjinius P15 priede sumoje 21922,44 Eur sudaro darbuotojams, kuriems suėjęs pensijinis amžius priskaičiuotos išeitinės išmokos 21609,10 Eur ir nuo jų priskaičiuotos socialinio draudimo įmokos 313,34 Eur.

III.11. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas yra pateikiama P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos“ priede.

Tiekėjams mokėtinas sumas (FBA, eil. Nr. E.II. 9) sudaro kreditinis įsiskolinimas už pirktus maisto produktus ir suteiktas paslaugas:

Eil. Nr.	Kreditoriaus pavadinimas	Įsiskolinimo suma, Eur
1.	AB „Žemaitijos pienas	1313,15
2.	UAB „Solvingė“	1372,75
3.	UAB „Plungės duonos kepiniai“	508,50
4.	UAB „Mažeikių mėsinė“	471,30
5.	UAB Lobby Baltic	24,08
6.	Žemės ūkio kooperatinė bendrovė BIO LEUA	2497,07
	Viso:	6186,85

Tiekėjams mokėtina suma 3282,85 Eur bus finansuojama iš 2024 m. sausio mėn. surinktų įstaigos pajamų, 2904,00 iš Nacionalinės mokėjimo agentūros gautų valstybės lėšų, skirtų ekologiniams maisto produktams apmokėti.

Sukauptas mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro sukauptos atostoginių sąnaudų 102832,12 Eur ir sukauptos socialinio draudimo sąnaudų 1572,56 Eur, priskaičiuotos nuo sukaupto atostogų rezervo, iš viso 104404,68 Eur (FBA, Eil. Nr. E.II.11). Gauti išankstiniai apmokėjimai 0,86 Eur yra išankstiniai tėvų įnašai už teikiamas paslaugas (FBA, Eil. Nr. E.II.12).

III.12. Informacija apie grynąjį turta

Grynojo turto pokyčių ataskaitoje P18 pateikti grynojo turto pasikeitimai: ataskaitinio laikotarpio pradžia likutis 8454,79 Eur ir per ataskaitinį laikotarpį susidaręs deficitas 288,75 Eur sudaro grynąjį perviršį 8166,04 Eur. 2023 m. gruodžio 31 d. šį grynojo turto rezultatą sudaro: finansinės būklės ataskaitos turto dalyje esanti 3499,82 Eur ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, atsargų likučių 1007,39 Eur įstaigos pajamų likutis, gautinų sumų už suteiktas paslaugas 6902,63 Eur likutis, nebiudžetinių piniginių lėšų ir tėvų įnašų surinkimo banko sąskaitoje 39,91 Eur likutis minus įsipareigojimų suma tiekėjams 3282,85 Eur ir minus ateinančių laikotarpių sąnaudų 0,86 Eur.

III.13. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas

Informacija pateikta „ Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ pastaba P21 Pagrindinės veiklos kitas pajamas 92848,37 Eur sudaro pajamos už prekes ir paslaugas 554,20 Eur, pajamos gautos iš tėvų įnašų už vaikų išlaikymą įstaigoje 92294,17 Eur. Šiais ataskaitiniais metais lopšelis darželis uždirbo kitos veiklos pajamų, tai yra iš turto nuomos gavo 573,00 Eur.

III.14. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama priede P22.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas 1225291,04 Eur sudaro ligos pašalpų sąnaudų 1743,76 Eur, darbo užmokesčio sąnaudų 1176529,26 Eur ir nuo jų priskaitytos socialinio draudimo įmokos 18153,73 Eur, tame skaičiuje kompensacija už nepanaudotas atostogas 8549,93 Eur, premijos už atliktą darbą 2890,00 Eur, išeitinės išmokos 18982,48 Eur. Likusi sąnaudų dalis atostoginių kaupinių

pokytis 9490,63 Eur bei socialinio draudimo įmokos 123,77 Eur ir atidėjinių išėtinėms išmokoms sąnaudos 263,59 Eur ir nuo jų priskaitytos socialinio draudimo įmokos 3,82 Eur.

III.15. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta priede P24. Įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai įvertinti nacionaline valiuta eurais ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 110592,39 Eur, kuriuos sudaro mokėtinos sumos susijusios su vykdoma veikla: tiekėjams mokėtinos sumos 6186,85 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos 104404,68 Eur bei ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,86 Eur.

III.16. Veiklos rezultatų ataskaita

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2023-12-31 duomenis eil. Nr.A.I.1 „Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto“ sumą 692162,22 Eur sudaro panaudotų 34024,93 Eur finansavimo sumų pajamos nepiniginiam turtui įsigyti ir 658137,29 Eur finansavimo sumų pajamos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2023-12-31 duomenis eil. Nr.A.I.2 „Finansavimo pajamos iš savivaldybių biudžetų“ 624712,23 Eur sumą sudaro panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti 18228,92 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti 606483,31 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2023-12-31 duomenis eil. Nr.A.I.3 „Finansavimo pajamos iš ES ir kt.“ 2481,12 Eur sudaro finansavimo sumų pajamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2023-12-31 duomenis eil. Nr.A.I.4 „Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių“ sumą 9116,88 Eur sudaro 8316,89 Eur panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos ir 799,99 Eur finansavimo sumų pajamos kitoms išlaidoms kompensuoti

III.17. Nebalansinės sąskaitos

Naudojamas įstaigos veikloje inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje. Jo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 147532,05 Eur.

Lopšelis-darželis pagal 2007 m. spalio 04 d. valstybinės žemės panaudos sutartį Nr. V2-PN68/2007-0139 naudoja 0,9217 ha ploto žemės sklypą. Sutartis sudaryta penkiasdešimt metų nuo sutarties sudarymo dienos. Sutartyje nurodyta neatlygintinai pagal panaudos sutartį naudojamo žemės sklypo vertė 30751,85 Eur, ši suma apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje. Šiuo ataskaitiniu laikotarpiu iš Nacionalinės švietimo agentūros gautas ilgalaikio materialiojo turto vienetas panaudos pagrindais, kurio įsigijimo savikaina 3778,83 Eur, užpajamuotas nebalansinėje sąskaitoje. Sutartis galioja iki 2033 metų gruodžio 31 d. Iš viso pagal panaudos sutartis gautas turtas nebalansinėje sąskaitoje sudaro 34530,68 Eur.

III.18. Kitos pastabos

Per ataskaitinį laikotarpį lopšelio-darželio apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Lopšelio-darželio nenumatoma restruktūrizuoti arba nutraukti jo veiklą.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį įvertinta nebuvo.

Sprendimų dėl teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo priimta.

Direktorės pavaduotoja ugdymui pavaduojanti direktorę
Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centro
Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Loreta Čiuželienė
Genovaitė Bertašienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centras
Dokumento pavadinimas (antraštė)	LD Pasaka 2023 m. finansinės ataskaitos
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-02-29 Nr. V4--712
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	PLUNGĖS RAJONO SAVIVALDYBĖ
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Genovaitė Bertašienė Vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 16:25
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-07-13 12:51 - 2025-07-12 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Loreta Čiuželienė Direktoriaus pavaduotojas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 16:37
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2021-04-02 09:39 - 2026-04-01 23:59
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Nijolė Krolienė Buhalteris (-ė)
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-02-29 16:56
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-02-29 16:56
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-10-21 19:04 - 2025-10-20 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	AR 2023 M.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-03-01)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-03-01 nuorašą suformavo Virga Klusienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-