Mažeikių lopšelis-darželis "Saulutė"

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

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

Mažeikių lopšelis-darželis "Saulutė", 190157148, V. Burbos g. 8, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-03-24 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**63.921,80**	**52.980,08**
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	55.491,56	52.980,08
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		27.803,46	30.120,42
II.3	Infrastruktūros statiniai		6.436,00	6.637,42
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12.770,41	5.654,11
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8.481,69	10.568,13
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	8.430,24	
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**66.708,35**	**48.974,54**
I	Atsargos	P08	954,03	890,83
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		754,38	691,18
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		199,65	199,65
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	61.335,62	44.047,06
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	4.611,92	3.601,12
III.5	Sukauptos gautinos sumos		56.723,70	40.445,94
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4.418,70	4.036,65
	IŠ VISO TURTO:		130.630.15	101.954,62

(tęsinys kitame puslapyje)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**56.293,00**	**50.702,34**
I	Iš valstybės biudžeto		1.671,69	2.217,63
II	Iš savivaldybės biudžeto		47.803,34	43.418,91
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		6.817,97	5.065,80
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**67.798,83**	**43.072,63**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8.430,24	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	8.430,24	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		59.368,59	43.072,63
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	5.808,78	3.875,07
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			4,28
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	53.559,81	39.193,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**6.538,32**	**8.179,65**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.538,32	8.179,65
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.641,33	1.895,64
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8.179,65	6.284,01
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		130.630,15	101.954,62

Direktorė		Rasa Baltutienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr.buhalterė		Diana Borusienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Mažeikių lopšelis-darželis "Saulutė", 190157148, V. Burbos g. 8, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-03-24 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**783.010,08**	**615.165,72**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		735.975,05	578.601,05
I.1	Iš valstybės biudžeto		239.659,20	195.621,87
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		491.817,17	380.537,27
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		559,48	1.116,20
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.939,20	1.325,71
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		47.035,03	36.564,67
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	47.035,03	36.564,67
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-784.651,41**	**-613.270,08**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-661.448,62	-527.824,01
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-5.489,02	-4.504,39
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-24.227,27	-18.176,81
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.499,99	-983,40
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-16.754,05	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-203,07
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-61.965,33	-51.637,92
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-4.953,58	-4.052,54
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-8.313,55	-5.887,94
XIV	KITOS			
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-1.641,33**	**1.895,64**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-1.641,33**	**1.895,64**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-1.641,33**	**1.895,64**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė — (parašas) — Rasa Baltutienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (parašas) — (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė — (parašas) — Diana Borusienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (parašas) — (vardas ir pavardė)

Mažeikių lopšelis-darželis "Saulutė", 190157148, V. Burbos g. 8, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-03-24 Nr. 3
(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**		**5.282,55**	**0,00**	**5.282,55**	**4.502,21**	**0,00**	**4.502,21**
I	Įplaukos		805.815,23	0,00	805.815,23	631.749,40	0,00	631.749,40
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		711.970,00	0,00	711.970,00	561.098,91	0,00	561.098,91
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		231.402,67	0,00	231.402,67	183.977,34	0,00	183.977,34
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		475.623,58	0,00	475.623,58	374.614,65	0,00	374.614,65
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		556,80	0,00	556,80	1.027,37	0,00	1.027,37
I.1.4	Iš kitų šaltinių		4.386,95	0,00	4.386,95	1.479,55	0,00	1.479,55
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		46.045,23	0,00	46.045,23	35.250,60	0,00	35.250,60
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		47.800,00	0,00	47.800,00	35.399,89	0,00	35.399,89
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-47.800,00	0,00	-47.800,00	-35.685,89	0,00	-35.685,89
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-47.800,00	0,00	-47.800,00	-35.685,89	0,00	-35.685,89
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-752.732,68	0,00	-752.732,68	-591.561,30	0,00	-591.561,30
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-638.656,14	0,00	-638.656,14	-513.558,60	0,00	-513.558,60
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-21.985,42	0,00	-21.985,42	-18.197,01	0,00	-18.197,01
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.499,99	0,00	-1.499,99	-983,40	0,00	-983,40
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-16.754,05	0,00	-16.754,05			
III.7	Atsargų įsigijimo		-60.539,95	0,00	-60.539,95	-48.881,81	0,00	-48.881,81
III.8	Socialinių išmokų		-4.953,58	0,00	-4.953,58	-4.052,54	0,00	-4.052,54
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-8.343,55	0,00	-8.343,55	-5.887,94	0,00	-5.887,94
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Mažeikių lopšelis-darželis "Saulutė", 190157148, V. Burbos g. 8, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-8.000,50**	**0,00**	**-8.000,50**	**-9.282,08**	**0,00**	**-9.282,08**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-8.000,50	0,00	-8.000,50	-9.282,08	0,00	-9.282,08
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**		**3.100,00**	**0,00**	**3.100,00**	**3.474,28**	**0,00**	**3.474,28**
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		3.100,00	0,00	3.100,00	3.474,28	0,00	3.474,28
IV.1	Iš valstybės biudžeto					1.879,20	0,00	1.879,20
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		3.100,00	0,00	3.100,00	1.595,08	0,00	1.595,08
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)**		**382,05**	**0,00**	**382,05**	**-1.305,59**	**0,00**	**-1.305,59**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**4.036,65**		**4.036,65**	**5.342,24**		**5.342,24**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**4.418,70**		**4.418,70**	**4.036,65**		**4.036,65**

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

(parašas)

Rasa Baltutienė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Diana Borusienė
(vardas ir pavardė)

Mažeikių lopšelis-darželis "Saulutė", 190157148, V. Burbos g. 8, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-03-24 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						6.284,01	6.284,01	
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 grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1.895,64	1.895,64	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						8.179,65	8.179,65	
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 grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-1.641,33	-1.641,33	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						6.538,32	6.538,32	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė		Rasa Baltutienė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr.buhalterė		Diana Borusienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

MAŽEIKIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „SAULUTĖ“
Įstaigos kodas 190157148, V. Burbos g. 8, LT-89218, Mažeikiai. Tel. (8 443) 26071, el. p. saulute.apskaita@gmail.com

2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. kovo 24 d.
Mažeikiai

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė” įsteigimo data: 1964 m. rugsėjo 1 d. Rejestro Nr. 004467. Veiklos pradžia 1964-09-01. Teisinė forma ir priklausomybė: Mažeikių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė” steigėjas ir savininkas: Mažeikių rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija: Mažeikių rajono savivaldybės taryba.

Pagrindinės veikla yra ikimokyklinis bei priešmokyklinis ugdymas.

Mažeikių lopšelis-darželis „Saulutė” neturi kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų.

Mažeikių lopšelyje-darželyje „Saulutė” 2022 m. vidutinis darbuotojų skaičius 38 darbuotojai.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Mažeikių lopšelis-darželis „Saulutė” tvarkydamas apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą 2017 m. sausio 2 d. direktorės įsakymu Nr.V1-1 „Dėl Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė“ apskaitos politikos, įstaigos sąskaitų plano ir apskaitos tvarkų aprašų patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

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

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

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

Mažeikių lopšelis-darželis „Saulutė" apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

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

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

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

Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė" apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

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

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

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per ataskaitinius finansinius metus apskaitos politika nebuvo keista.

Ilgalaikis materialusis turtas. Apskaitoje ilgalaikis nematerialus turtas yra atvaizduojamas įsigijimo verte. Nematerialų ilgalaikį turtą sudaro programinės įrangos ir jos licencijos. Balanse nematerialusis turtas rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro iš įsigijimo vertės atėmus amortizacijos sumą sukauptą per naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikis materialus turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas balansine verte, lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė kaip vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 500 eurų.

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

įsigijimo savikaina.

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

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

Informacijos grupavimas pagal segmentus. Segmentai – įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes įstaigos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Įstaiga skiria švietimo segmentą. Apie segmentą pateikiama informacija: segmento sąnaudos, segmento pinigų srautai.

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

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

Grynasis turtas. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė" grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis ar deficitas (veiklos rezultatas).

III. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas.

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

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto nuvertėjimas nebuvo skaičiuojamas.

Detalesnė informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per 2022 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P3 „Nematerialusis turtas“ bei lentelėje „Nematerialiojo turto grupėms taikomi amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais)“.

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

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė“ apskaitoje registruotas ilgalaikio turto likutis 55491,56 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis materialus turtas padidėjo 2511,48 Eur. Tam įtakos bendrai turėjo įsigyto ilgalaikio materialaus turto už 8000,50 Eur. priskaityta nusidėvėjimo suma 5489,02 Eur. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė“ apskaitoje nėra ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo.

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

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

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė“ apskaitoje registruotas ilgalaikio finansinio turto likutis 8430,24 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis finansinis turtas padidėjo 8430,24 Eur. Tam įtakos bendrai turėjo priskaičiuoti atidėjiniai už 8430,24 Eur.

4. Atsargos *(pastaba Nr. P08)*

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė“ apskaitoje registruota 954,03 Eur atsargų likučio suma. Per 2022 metus atsargų buvo įsigyta už 70413,22 Eur, tame skaičiuje 1787,71 Eur nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina. Įstaigos veikloje sunaudota atsargų už 70350,02 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena atsargų likutis padidėjo 63,20 Eur, nes padidėjo atsargų likutis sandėlyje.

Ilgalaikio materialaus ir biologinio turto, skirto parduoti per ataskaitinį laikotarpį nėra.

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

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

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė“ apskaitoje registruota 61335,62 Eur per vienerius metus gautinų sumų.

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 4611,92 Eur sudaro tėvų mokesčio skola už vaikų išlaikymą įstaigoje.

Sukauptas gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- sukaupta finansavimo pajamų suma iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui finansuoti – 27651,49 Eur.

- sukaupta finansavimo pajamų suma iš savivaldybės biudžeto (finansų skyrius) pajamos savarankiškoms funkcijoms finansuoti – 29072,21 Eur.

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 56723,70 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 17288,56 Eur. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas padidėjo 1010,80 Eur, nes padidėjo skola už vaikų išlaikymą įstaigoje. Sukauptos gautinos sumos padidėjo 16277,76 Eur, nes padidėjo atostoginių kaupinių suma.

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

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

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė“ banko sąskaitos likutis 4418,70 Eur, kurį sudaro:

- 139,41 Eur tėvų įnašų už darželį lėšos;

- 4279,29 Eur lėšos iš kitų šaltinių tai GPM parama 2 procentai.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pinigų likutis padidėjo 382,05 Eur, nes gauta, bet nepanaudota GPM parama 1,2 procentai.

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

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

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė“ apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis 56293,00 Eur. Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto, likutis 1671,69 Eur, iš savivaldybės biudžeto 47803,34 Eur, iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 0,00 Eur, bei iš kitų šaltinių 6817,97 Eur.

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

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

8. Įsipareigojimai

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė“ apskaitoje registruota trumpalaikių įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta 67798,83 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta padidėjo 24726,20 Eur, nes padidėjo įstaigos kreditinis įsiskolinimas, atostoginių kaupiniai bei priskaičiuoti ilgalaikiai atidėjiniai.

Detalesnė informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P24 „Finansinės rizikos valdymas“.

9. Ilgalaikiai atidėjiniai *(pastaba Nr. P15)*

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė“ apskaitoje registruotas ilgalaikių atidėjinių likutis 8430,24 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikių atidėjinių suma padidėjo 8430,24 Eur, nes priskaitytos kompensacijos darbuotojams.

Detalesnė informacija apie atidėjinių sumas pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P15 „Atidėjiniai“.

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

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė“ apskaitoje registruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis 5808,78 Eur.

Didžiausią šio įsiskolinimo dalį sudaro skola už maisto produktus iš biudžetinių įstaigų ir specialiųjų programų biudžeto lėšų IĮ „Danuva“– 1363,23 Eur, AB „Pieno žvaigždės“ – 1278,93 Eur, bei UAB „Mažeikių šilumos tinklai“ už šilumos energiją 2593,36 Eur iš savivaldybės biudžeto lėšų.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo 1933,71 Eur, nes gruodžio mėnesį priskaityta daugiau sąnaudų už komunalines paslaugas ir maisto produktus.

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

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

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė“ apskaitoje registruotas sukauptų mokėtinų sumų likutis 53559,81 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 14366,53 Eur, nes padidėjo nepanaudotų atostogų dienų skaičius, skolos tiekėjams.

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

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

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė" apskaitoje grynojo turto likutis 6538,32 Eur. Jį sudaro ankstesnių metų perviršis 8179,65 Eur bei einamųjų metų deficitas 1641,33 Eur. Viso sukaupta perviršio suma 6538,32 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena grynasis turtas sumažėjo 1641,33 Eur, nes ataskaitiniu laikotarpiu veiklos rezultatų ataskaitoje išsivedė deficitas.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos *(pastaba Nr. P21)*

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė" apskaitoje registruota pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 47035,03 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 10470,36 Eur, nes padidintas atlyginimas už vaikų išlaikymą ugdymo įstaigoje.

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

14. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir išmokos *(pastaba Nr. P02)*

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė" apskaitoje sukaupta 784651,41 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų.

Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudarė darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 661448,62 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 24227,27 Eur, bei sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 61965,33 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padidėjo sąnaudos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 133624,61 Eur, nes padidėjo darbuotojų darbo užmokestis, taip pat paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 16754,05 Eur, nes buvo atlikti sienos atstatymo bei tualeto įrengimo darbai lopšelio grupėje.

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė" apskaitoje registruotų išmokų pinigų srautų ataskaitoje suma sudaro 752732,68 Eur.

Pagrindinę šių išmokų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 638656,14 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių 21985,42 Eur, bei atsargų įsigijimo išmokos 60539,95 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 125097,54 Eur, nes padidėjo įstaigos darbuotojų darbo užmokestis. Padidėjo komunalinių paslaugų ir ryšių išlaidos 3788,41 Eur, nes padidėjo elektros ir šildymo kaina. Padidėjo paprastojo remonto ir eksploatavimo išmokos 16754,05 Eur, nes apmokėta už sienos atstatymo ir tualeto įrengimo darbus lopšelio grupėje.

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

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

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė“ apskaitoje sukaupta 661448,62 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 133624,61 Eur, nes padidėjo darbuotojų darbo užmokestis.

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

16. Grynasis perviršis ar deficitas

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Saulutė“ apskaitoje registruotas grynojo perviršio likutis 1641,33 Eur.

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

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

Direktorė Rasa Baltutienė

Parengė:

Vyr. buhalterė Diana Borusienė

tel. (8 443) 26071, el. p. saulute.apskaita@gmail.com

Mažeikių lopšelis-darželis "Saulutė", 190157148, V. Burbos g. 8, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-3.427,21				-946,78		-1.120,73		-774.203,11	-4.953,58	-784.651,41
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-661.448,62		-661.448,62
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-173,16				-38,28		-171,73		-5.105,85		-5.489,02
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-24.227,27		-24.227,27
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1.499,99		-1.499,99
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-3.254,05								-13.500,00		-16.754,05
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina					-800,00		-949,00		-60.216,33		-61.965,33
1.10	Socialinių išmokų										-4.953,58	-4.953,58
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų					-108,50				-8.205,05		-8.313,55
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos	-3.254,05				-908,50		-949,00		-742.667,55	-4.953,58	-752.732,68
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-638.656,14		-638.656,14
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-21.985,42		-21.985,42
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1.499,99		-1.499,99
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-3.254,05								-13.500,00		-16.754,05
3.1.7	Atsargų įsigijimo					-800,00		-949,00		-58.790,95		-60.539,95
3.1.8	Socialinių išmokų										-4.953,58	-4.953,58
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo					-108,50				-8.235,05		-8.343,55
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Mažeikių lopšelis-darželis "Saulutė", 190157148, V. Burbos g. 8, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-609.217,54	-4.052,54	-613.270,08
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-527.824,01		-527.824,01
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-4.504,39		-4.504,39
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-18.176,81		-18.176,81
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-983,40		-983,40
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-203,07		-203,07
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-51.637,92		-51.637,92
1.10	Socialinių išmokų										-4.052,54	-4.052,54
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-5.887,94		-5.887,94
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-587.508,76	-4.052,54	-591.561,30
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-513.558,60		-513.558,60
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-18.197,01		-18.197,01
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-983,40		-983,40
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-48.881,81		-48.881,81
3.1.8	Socialinių išmokų										-4.052,54	-4.052,54
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-5.887,94		-5.887,94
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

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		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
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		399,39							399,39
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
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 (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		399,39							399,39
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		399,39							399,39
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-399,39		X		X	X		-399,39
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
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	-399,39		X		X	X		-399,39
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 laikotarp									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

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							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:
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.

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

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
Programinė įranga ir jos licencijos	1	1

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	125.374,63	8.568,83		15.560,86		27.372,19		176.876,51
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				8.000,50				8.000,50
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				8.000,50				8.000,50
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	125.374,63	8.568,83		23.561,36		27.372,19		184.877,01
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	2.634,54	445,72		7.439,21		14.052,86		24.572,33
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-95.254,21	-1.931,41		-9.906,75		-16.804,06	X	-123.896,43
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-2.316,96	-201,42		-884,20		-2.086,44	X	-5.489,02
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-97.571,17	-2.132,83		-10.790,95		-18.890,50	X	-129.385,45
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	27.803,46	6.436,00		12.770,41		8.481,69		55.491,56
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 kontrolę 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	laikinai 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)	30.120,42	6.637,42		5.654,11		10.568,13		52.980,08
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 kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

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	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

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

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

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	70	70
Infrastruktūros statiniai	15	40
Mašinos ir įrenginiai	10	15
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	15

Mažeikių lopšelis-darželis "Saulutė", 190157148, V. Burbos g. 8, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vienų metų gautinos sumos	8.430,24	
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	**Iš viso**	**8.430,24**	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĄŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	**Suteiktų paskolų**		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vienų iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	**Kitų ilgalaikių gautinų sumų**	**8.430,24**	**8.430,24**
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vienų iki penkerių metų	8.430,24	8.430,24
2.3	Po penkerių metų		
3	**Iš viso**	**8.430,24**	**8.430,24**

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		691.18				199,65		890.83
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		70.413,22						70.413,22
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		68.625,51						68.625,51
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1.787,71						1.787,71
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-70.350,02						-70.350,02
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-70.350,02						-70.350,02
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		754,38				199,65		954.03
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		754,38				199,65		954.03
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		691,18				199,65		890.83

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Mažeikių lopšelis-darželis "Saulutė", 190157148, V. Burbos g. 8, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

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)	61.335,62	56.723,70		44.047,06	40.115,60	
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	4.611,92			3.601,12		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4.611,92			3.601,12		
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	56.723,70	56.723,70		40.445,94	40.115,60	
1.5.1	Iš biudžeto	56.723,70	56.723,70		40.115,60	40.115,60	
1.5.2	Kitos				330,34		
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)	61.335,62	56.723,70		44.047,06	40.115,60	

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	139,41		1.915,18	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	139,41		1.915,18	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	4.279,29		2.121,47	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.279,29		2.121,47	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	**Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)**	**4.418,70**		**4.036,65**	
5	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
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)**	**2.217,63**	**231.402,67**	**0,00**	**402,70**			**-232.351,31**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.047,53	2.512,34	6.442,76	402,70			-9.733,64
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	170,10	228.890,33	-6.442,76				-222.617,67
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**43.418,91**	**478.723,58**	**0,00**	**77,91**			**-474.417,06**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	43.418,91	7.852,78	6.649,50	77,91			-10.195,76
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		470.870,80	-6.649,50				-464.221,30
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)**		**556,80**	**0,00**	**2,68**			**-559,48**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			556,80	2,68			-559,48
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		556,80	-556,80				
4	**Iš kitų šaltinių**	**5.065,80**	**4.386,95**	**0,00**	**1.304,42**			**-3.939,20**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.114,43		2.019,97	1.304,42			-3.900,14
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.951,37	4.386,95	-2.019,97				-39,06
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**50.702,34**	**715.070,00**	**0,00**	**1.787,71**			**-711.267,05**

* 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

Mažeikių lopšelis-darželis "Saulutė", 190157148, V. Burbos g. 8, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**1.671,69**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.671,69
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**					**47.803,34**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					47.803,34
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)**					**0,00**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	**Iš kitų šaltinių**					**6.817,97**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					2.538,68
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					4.279,29
5	**Iš viso finansavimo sumų**					**56.293,00**

Mažeikių lopšelis-darželis "Saulutė", 190157148, V. Burbos g. 8, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

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)		2.217,63	2.217,63		1.671,69	1.671,69
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		43.418,91	43.418,91		47.803,34	47.803,34
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					0,00	0,00
4	Iš kitų šaltinių		5.065,80	5.065,80		6.817,97	6.817,97
5	**Iš viso**		**50.702,34**	**50.702,34**		**56.293,00**	**56.293,00**

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		8.430,24		
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*				
12	**Iš viso atidėjinių**		**8.430,24**		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			8.430,24
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	**Iš viso atidėjinių**			**8.430,24**

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vienų iki penkerių metų	8.430,24	8.430,24
3	Po penkerių metų		
4	**Atidėjinių suma, iš viso**	**8.430,24**	**8.430,24**

Mažeikių lopšelis-darželis "Saulutė", 190157148, V. Burbos g. 8, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

P17 Trumpalaikės mokėtinos 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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				4,28	4,28	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	5.808,78			3.875,07		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	53.559,81			39.193,28		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	53.559,81			39.193,28		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	59.368,59			43.072,63	4,28	

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

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**	**47.035,03**	**36.564,67**
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**	47.035,03	36.564,67
1.4	Kitos		
2	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**47.035,03**	**36.564,67**

* 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.

Mažeikių lopšelis-darželis "Saulutė", 190157148, V. Burbos g. 8, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L.: 2023-03-24 11:3

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Pračjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams 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**	**38**	**-577.256,59**	**-37.820,87**			**-46.371,16**	**36**	**-471.785,66**	**-38.145,14**			**-17.893,21**
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3,0	-74.844,85	-3.380,67			-10.705,00	2,0	-54.572,07	-3.666,84			-6.409,54
5.2	kiti darbuotojai	35,0	-502.411,74	-34.440,20			-35.666,16	34,0	-417.213,59	-34.478,30			-11.483,67
6	**Kiti**												
7	**Iš viso:**	**38**	**-577.256,59**	**-37.820,87**			**-46.371,16**	**36**	**-471.785,66**	**-38.145,14**			**-17.893,21**
8	**Iš jų socialinio draudimo sąnaudos**	**X**	**-8.370,22**	**-548,40**			**-643,34**	**X**	**-7.154,08**	**-577,40**			**-256,56**

Patvirtinta
ID: -2147379776
D/L: 2023-03-24 11:39:26

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	43.072,63	59.368,59
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	**Iš viso**	**43.072,63**	**59.368,59**