

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka"

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

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

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

Nr. _____
(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		313.136,96	322.776,03
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos 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	310.013,32	322.776,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		261.989,93	270.556,37
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00	0,00
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		23.477,35	27.163,63
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		24.546,04	25.056,03
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	3.123,64	
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		72.599,13	59.675,15
I	Atsargos	P08	2.808,77	1.515,65
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir būklinis inventorių		2.808,77	1.515,65
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	527,32	190,89
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	67.985,36	53.027,73
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	7.963,66	7.344,59
III.5	Suakauptos gautinos sumos		59.894,80	45.641,75
III.6	Kitos gautinos sumos		126,90	41,39
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.277,68	4.940,88
	IŠ VISO TURTO:		385.736,09	382.451,18

(tęsinys kitame puslapyje)

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	294.876,98	309.516,40
I	Iš valstybės biudžeto		14.998,08	17.116,83
II	Iš savivaldybės biudžeto		272.626,91	282.494,40
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		7.251,99	9.905,17
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		63.018,79	45.642,38
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.123,64	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	3.123,64	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		59.895,15	45.642,38
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	462,18	535,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		84,17	55,39
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	59.348,80	45.051,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	27.840,32	27.292,40
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		27.840,32	27.292,40
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		547,92	1.296,61
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		27.292,40	25.995,79
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		385.736,09	382.451,18

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

Vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Alvinija Sušinskienė
(vardas ir pavardė)

Kristina Zubavičienė
(vardas ir pavardė)

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.175.430,26	981.300,16
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.090.078,54	903.299,43
I.1	Iš valstybės biudžeto		436.186,23	350.744,42
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		647.714,95	547.498,20
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		980,70	1.086,54
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.196,66	3.970,27
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		85.351,72	78.000,73
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	85.351,72	78.000,73
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪDOS	P02	-1.174.880,38	-980.003,26
I	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-997.320,79	-826.036,18
II	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-18.761,71	-17.589,49
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-26.196,27	-21.788,86
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.560,00	-1.681,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3.578,84	-335,25
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-107.604,70	-96.092,92
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-11.365,80	-10.626,70
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-8.246,47	-5.627,53
XIV	KITOS		-245,80	-225,33
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		549,88	1.296,90
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-1,96	-0,29
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		547,92	1.296,61
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		547,92	1.296,61
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Alvinija Sušinskienė
(vardas ir pavardė)

Kristina Zubavičienė
(vardas ir pavardė)

Mazetikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mazetikių m., Mazetikių r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

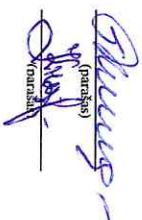
(data) _____ Nr. _____

Paviršinė
 ID: -21447379621
 D/L: 2023-03-13 14:40:04

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Turto kontroliuojančiam subjektui							Iš viso	Mazėmuso dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas pervertis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	eurais			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną										
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		25 995,79	25 995,79			
3	Perimto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X						
4	Kitos rezervų pildydimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X							
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildydimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		1 296,61	1 296,61			
8	Auskaitymo laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas		X	X	X						
9	Kiti pokyčiai										
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						27 292,40	27 292,40			
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X						
12	Perimto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X						
13	Kitos rezervų pildydimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X					
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X							
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildydimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		547,92	547,92			
17	Auskaitymo laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas		X	X	X						
18	Kiti pokyčiai										
19	Likutis anksčiau laikotarpio paskutinę dieną						27 840,32	27 840,32			

X pažymėti anksčiau laikai nepildomi.

 Direktoriaus
 (iesės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 V.V. buhalterė
 (vyrtausiantis buhalteris (buhalterės): įrašau nurodoma maral iesės aktus)


 (parašas)
 Kristina Zubavickienė
 (vardas ir pavardė)

Alvinija Susinskienė
 (vardas ir pavardė)
 Kristina Zubavickienė
 (vardas ir pavardė)

Mažiečių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

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

_____ Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			4	5	6	7	
I	2	3					9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2.337,76	0,00	2.337,76	6.489,45	6.489,45
I.1	Iplaukos		1.225.983,78	0,00	1.225.983,78	1.050.783,74	1.050.783,74
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		1.056.020,37	0,00	1.056.020,37	895.701,44	895.701,44
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		429.354,49	0,00	429.354,49	348.932,12	348.932,12
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		624.840,67	0,00	624.840,67	544.374,88	544.374,88
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		932,31	0,00	932,31	1.030,28	1.030,28
I.1.4	Iš kitų šaltinių		892,90	0,00	892,90	1.364,16	1.364,16
I.2	Iš mokesčių						
I.3	Iš socialinių įmokų						
I.4	Už suteiktus paslaugas iš pirkėjų		84.732,65	0,00	84.732,65	77.547,31	77.547,31
I.5	Už suteiktus paslaugas iš biudžeto		85.230,76	0,00	85.230,76	77.534,99	77.534,99
I.6	Gautos palūkanos						
I.7	Kitos įplaukos						
II	Pervestos lėšos		-85.230,76	0,00	-85.230,76	-78.582,99	-78.582,99
II.1	I valstybės biudžetą						
II.2	I savivaldybių biudžetus						
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-85.230,76	0,00	-85.230,76	-78.582,99	-78.582,99
II.4	I kitus išteklių fondus						
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams						
II.6	Kitiems subjektams						
III	Išmokos	P02	-1.138.415,26	0,00	-1.138.415,26	-965.711,30	-965.711,30
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-979.957,04	0,00	-979.957,04	-831.350,37	-831.350,37
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-26.500,00	0,00	-26.500,00	-22.065,15	-22.065,15
III.3	Komandiruočių						
III.4	Transporto						
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.560,00	0,00	-1.560,00	-1.681,00	-1.681,00
III.6	Paprasčiojo remonto ir eksploataavimo		-3.578,84	0,00	-3.578,84	-335,25	-335,25
III.7	Atsargų įsigijimo		-106.835,30	0,00	-106.835,30	-94.006,46	-94.006,46
III.8	Socialinių išmokų		-11.365,80	0,00	-11.365,80	-10.626,70	-10.626,70
III.9	Nuomos						
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-8.618,28	0,00	-8.618,28	-5.646,37	-5.646,37
III.11	Sumokėtos palūkanos						
III.12	Kitos išmokos						



(visiškai kitame puslapyje)

Mazeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mazeikių m., Mazeikių 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 (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	A t a s k a i t i n i s l a i k o t a r p i s		Iš viso	P r a e j e s a t a s k a i t i n i s l a i k o t a r p i s		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-5.999,00	0,00	-5.999,00	-20.055,76	0,00	-20.055,76
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-5.999,00	0,00	-5.999,00	-20.055,76	0,00	-20.055,76
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įplaukos iš gautų paskolų		-1,96	0,00	-1,96	7.640,47	0,00	7.640,47
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto					7.640,76	0,00	7.640,76
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užtaiso valstybini ir tarptautinių organizacijų					7.640,76	0,00	7.640,76
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	VALUTOS KURSŲ PASKETTIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-3.663,20	0,00	-3.663,20	-5.925,84	0,00	-5.925,84
II	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.940,88		4.940,88	10.866,72		10.866,72
III	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.277,68		1.277,68	4.940,88		4.940,88

Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotus administracijos vadovas)
 Vyr. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)
 (parašas)

Alvinija Sušinskienė
 (vardas ir pavardė)
 Kristina Zabaviciene
 (vardas ir pavardė)

MAŽEIKIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PASAKA”

Įstaigos kodas 191814643, Naftininkų g. 66, LT -89176, Mažeikiai, tel. (8 443) 20353, el. p. pasaka66@gmail.com

2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Mažeikiai

2023 m. kovo 13 d.

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ įsteigimo data: 1983 m. gegužės mėn. 13 d. Veiklos pradžia 1983-09-01. Teisinė forma ir priklausomybė: Mažeikių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ steigėjas ir savininkas: Mažeikių rajono savivaldybė.

Pagrindinė veikla yra ikimokyklinis bei priešmokyklinis vaikų ugdymas.

Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų viešojo sektoriaus subjektų.

Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ 2022 m. vidutinis darbuotojų skaičius 59 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Mažeikių lopšelis-darželis „Pasaka“ tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos vadovą, patvirtintą direktoriaus 2017 m. sausio 2 d. įsakymu Nr. VI-7 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

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

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

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

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

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

Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ 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 „Pasaka“ tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas 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 „Pasaka“ apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašų.

Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių 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 ir nematerialusis 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. Nematerialiojo turto amortizacijos minimalūs ir maksimalūs ekonominiai normatyvai (naudingo tarnavimo laikas):

Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija 2 – 2 metai.

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, o iki 2015-01-01 – 289,62 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo minimalūs ir maksimalūs ekonominiai normatyvai (naudingo tarnavimo laikas):

Pastatai 70 – 70 metų;

Infrastruktūros statiniai 15 – 15 metų;

Mašinos ir įrenginiai 5 – 10 metų;

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas 4 – 10 metų.

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 gražintas į atitinkamą biudžetą. Atitinkama gautų finansavimo sumų dalis perkeliama į gražintinų finansavimo sumų sąskaitas.

Informacijos grupavimas pagal segmentus. Segmentai – įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienuolios 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 tikraja verte.

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

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

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

Per ataskaitinius metus nematerialaus turto buvo nurašyta už 399,39 Eur.

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

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

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje registruotas ilgalaikio materialiojo turto likutis 310013,32 Eur.

Per ataskaitinius metus ilgalaikio materialaus turto buvo įsigyta už 5999,00 Eur, o nurašyta už 2934,43 Eur.

Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 18761,71 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis materialiojo turto likutis sumažėjo 12762,71 Eur. Bendrai tam įtakos turėjo naujai įsigytas turtas bei priskaityta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį.

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

Detalesnė informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pagal ilgalaikio turto grupes pasikeitimą per 2022 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėse 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 „Pasaka“ apskaitoje registruotas ilgalaikio finansinio turto likutis 3123,64 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis finansinis turtas padidėjo 3123,64 Eur, kadangi buvo paskaičiuoti atidėjiniai darbuotojų išeitinėms išmokoms išmokėti.

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

4. Atsargos (pastaba Nr. P08)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje registruota 2808,77 Eur atsargų likučio suma.

Per 2022 metus atsargų buvo įsigyta už 126307,73 Eur, tame skaičiuje nemokamai gautos atsargos sudaro 2042,06 Eur. Įstaigos veikloje sunaudota už 125014,61 Eur.

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

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena atsargų likutis padidėjo 1293,12 Eur, nes buvo sunaudota mažiau maisto atsargų, pirktų 2022 metais.

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

5. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr. P09)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje registruota 527,32 Eur ateinančių laikotarpių sąnaudų likučio suma.

Detalesnė informacija apie išankstinius apmokėjimus 2022 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P9 „Išankstiniai apmokėjimai“.

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

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje registruota 67985,36 Eur. per vienerius metus gautinų sumų.

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 7963,66 Eur. sudaro tėvų atlyginimo skola už vaikų išlaikymą įstaigoje.

Sukauptas gautinas sumas sudaro:

- sukaupta finansavimo pajamų suma iš valstybės biudžeto dotacija mokymo reikmėms finansuoti 25670,87 Eur.
- sukaupta finansavimo pajamų suma iš savivaldybės biudžeto (finansų skyrius) pajamos savarankiškomis funkcijoms finansuoti 33762,10 Eur.
- sukaupta finansavimo pajamų suma iš valstybės biudžeto pieno ir vaisių programai finansuoti 224,66 Eur.
- sukaupta finansavimo pajamų suma iš ES biudžeto pieno ir vaisių programai finansuoti 236,97 Eur.
- sukaupta finansavimo pajamų suma iš kitų lėšų pieno ir vaisių programai finansuoti 0,20 Eur.

Viso sukaupta gautinų sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 59894,80 Eur.

Kitas sukauptas gautinas sumas sudaro permoka 126,90 Eur VSDFV.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 14957,63 Eur. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas padidėjo 619,07 Eur., nes padidėjo tėvų skola už vaikų išlaikymą įstaigoje. Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje padidėjo 14253,05 Eur, nes 2022 m. gruodžio 31 d. padidėjo įsipareigojimai susiję su darbo santykiais.

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

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

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ banko sąskaitoje liko nepanaudoti 1277,68 Eur. Šią sumą sudaro 54,39 Eur - lėšos iš kitų šaltinių GPM parama 2 proc., įmonių ir fizinių asmenų parama bei 1223,29 Eur liko tėvų įnašų likutis atsiskaitomojoje sąskaitoje.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pinigų likutis sumažėjo 3663,20 Eur., nes einamaisiais metais paramos lėšų didžioji dalis buvo panaudota įsigyti ilgalaikį materialųjį turtą.

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

8. Finansavimo sumos (pastaba Nr. P12)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis 294876,98 Eur.

Finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto, likutis – 14998,08 Eur, iš savivaldybės biudžeto – 272626,91 Eur. bei iš kitų šaltinių – 7251,99 Eur.

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

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

9. Įsipareigojimai

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje registruota įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta 59895,15 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis padidėjo 14252,77 Eur., nes padidėjo įsipareigojimai darbuotojams (padidėjo atostoginių kaupinių suma).

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

10. Ilgalaikiai atidėjiniai (pastaba Nr. P15)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje registruota 3123,64 Eur ilgalaikių atidėjinių suma.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo apskaičiuota 3123,64 Eur darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją atidėjinys šių darbuotojų išėtinėms išmokoms mokėti. Atidėjinio registravimo metu nebuvo žinoma, kiek pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų ateinančiais metais pateiks prašymus išeiti iš darbo, todėl paskaičiuota suma pripažinta ilgalaikiu atidėjiniu. Ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu atidėjinių nebuvo registruota. Ilgalaikio atidėjinio balansinė vertė nebuvo diskontuota, nes įtaka įsipareigojimo vertei nereikšminga.

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

11. Tiekėjams mokėtinos sumos (pastaba Nr. P17)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje registruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis 462,18 Eur.

Didžiausią šio įsiskolinimo dalį sudaro skola iš ES biudžeto – 236,97 Eur., ES lėšų – 224,66 Eur. ir iš kitų lėšų - 0,20 Eur pieno programai finansuoti už maisto prekes AB "Žemaitijos pienas", bei iš biudžetinių įstaigų specialiųjų programų - UAB "Elotus" – 0,35 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis sumažėjo 72,85 Eur., nes sumažėjo kreditinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas.

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

12. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje registruotas su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų likutis 84,17 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo 28,78 Eur, nes padidėjo darbdavio įsiskolinimas darbuotojams.

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

13. Sukauptos mokėtinės sumos (pastaba Nr. P17)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje registruotas sukauptų mokėtinų sumų likutis 59348,80 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptos mokėtinės sumos padidėjo 14296,84 Eur., nes padidėjo nepanaudotų atostogų dienų skaičius.

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

14. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelis-darželis „Pasaka“ kitų trumpalaikių įsipareigojimų neturi.

Detalesnė informacija apie kitus trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P17 „Trumpalaikės mokėtinės sumos“.

15. Grynasis turtas (pastaba Nr. P18)

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje grynojo turto likutis 27840,32 Eur. Jį sudaro ankstesnių metų perviršis 27292,40 Eur bei einamųjų metų perviršis 547,92 Eur. Iš viso sukaupta perviršio suma 27840,32 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena grynasis turtas padidėjo 547,92 Eur, kadangi ataskaitiniu laikotarpiu veiklos rezultatų ataskaitoje išsivedė grynasis perviršis.

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

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje registruota pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 85351,72 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pagrindinės veiklos kitų pajamų suma padidėjo 7350,99 Eur, nes 2022 m. buvo padidintas atlyginimas už vaikų išlaikymą įstaigoje.

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

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

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje sukaupta 1174880,38 Eur. pagrindinės veiklos sąnaudų.

Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 997320,79 Eur, sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 107604,70 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 26196,27 Eur., nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 18761,71 Eur. bei socialinių išmokų sąnaudos 11365,8 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 171284,61 Eur, nes ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo atlyginimų priskaitoma suma.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai sumažėjo kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 121,00 Eur, nes ataskaitiniu laikotarpiu mažiau sudalyvauta kursuose, lyginat su 2021 metais.

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje registruotų išmokų pinigų srautų atskaitoje suma sudaro 1138415,26 Eur.

Pagrindinę šių išmokų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 979957,04 Eur, atsargų įsigijimo išmokos 106835,3 Eur, bei komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos 26500,00 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 148606,67 Eur, nes padidėjo priskaitomas darbo užmokestis bei atsargų įsigijimo išmokos 12828,84 Eur, nes padidėjo maisto produktų kainos.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai sumažėjo kvalifikacijos kėlimo išmokos 121,00 Eur, nes 2022 metais daugiau dalyvauta nuotoliniuose mokymuose, kurių kaina žemesnė.

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

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

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje sukaupta 997320,79 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sąnaudos padidėjo 171284,61 Eur, nes buvo priskaityta didesnė atlyginimų suma.

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

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

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 1,96 Eur .

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

20. Grynasis perviršis ar deficitas

2022 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Pasaka“ apskaitoje registruotas perviršis 547,92 Eur.

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


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

Direktorė



Alvinija Sušinskienė

Parengė:

Vyr. buhalterė Kristina Zubavičienė , tel. 862512080 el. p. ldpasaka.buhalterija@gmail.com

Mažiečių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Natūliniūkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavadinimas
 ID: -2147379621
 D/L: 2023-03-13 14:40:04

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							ES viso			
		3	4	5	6	7	8	9		10	11	12
		Rendos valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinės ūkės	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Sveikatas	Socialinė apsauga	
1	2											
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos:											
1.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos											
1.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.1.4	Komandiruočių											
1.1.5	Transporto											
1.1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.1.8	Nivertėjimo ir nurašytų sumų											
1.1.9	Susaudytų ir parduotų atsargų savikaina											
1.1.10	Socialinių išmokų											
1.1.11	Nuomos											
1.1.12	Finansavimo											
1.1.13	Kitų paslaugų											
1.1.14	Kitos											
2	Apaikatos politikos kėlimo ir esminiu apsaikatos klaidu taisymo jūda											
3	Pasirūdinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Buvokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Mazėikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Nofiminių g. 66, Mazėikių m., Mazėikių r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pasirašius
 ID: -214719631
 D/L: 2023-03-13 14:40:04

PRAEJUSIO ATASKAITIMO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir viešomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinės ūkio	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Sveikimas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-980.003,26		-980.003,26
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-826.036,18		-826.036,18
1.3	Nusikėvėjimo ir amortizacijos									-17.589,49		-17.589,49
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-21.788,86		-21.788,86
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-1.681,00		-1.681,00
1.8	Nuvertėjimo ir nuvertėsi sumų									-335,25		-335,25
1.9	Sunaikėsi ir nuvertėsi atgręžti avitai											
1.10	Socialinių išmokų									-96.092,92		-96.092,92
1.11	Nuomos									-10.626,70		-10.626,70
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kita									-5.627,53		-5.627,53
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų sąsporo įtaka									-225,33		-225,33
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-965.711,30		-965.711,30
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-831.350,37		-831.350,37
3.1.3	Komandiruočių									-22.065,15		-22.065,15
3.1.4	Teno-porto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-1.681,00		-1.681,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-335,25		-335,25
3.1.8	Socialinių išmokų									-96.092,92		-96.092,92
3.1.9	Nuomos									-10.626,70		-10.626,70
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palikamos									-5.646,37		-5.646,37
3.1.12	Kita išmokos											

Mazeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mazeikių m., Mazeikių r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147379621
 D/L: 2023-03-13 14:40:04

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pliktos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestitžas	Iš viso	
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		792,40							792,40
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlyginamai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, išgytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sąlygas									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-399,39							-399,39
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-399,39							-399,39
4	Pergupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		393,01							393,01
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		393,01							393,01
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-792,40		X		X	X		-792,40
8	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	399,39		X		X	X		399,39
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	399,39		X		X	X		399,39
11	Pergupavimai (+/-)	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	-393,01		X		X	X		-393,01
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

Mazėikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Natūninkų g. 66, Mazėikių m., Mazėikių r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
 ID: -2147379621
 D/L: 2023-03-13 14:40:04

P3 Nematerialiasis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Piltros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1	perduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

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

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

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	2	2

Mažeikių apylinkės darželis "Pavaka", 19181643, Nefiminkų g. 66, Mažeikiai m., Mažeikiai r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pasirašius
 2023-03-31
 D/L: 2023-03-31 14:40:04

P4-1 Ipačių materialūs turtais įsigijimo sąvokina

Eil. Nr.	Sraipjoniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, kiemo įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nobajliai statybos ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
21	Nuvertėjimo suma asocialinio laikotarpio pasibaigę (144+154+16+17+184+194+20)	261,989,93	0,00		23,477,35		24,546,04		310,013,32
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė asocialinio laikotarpio pasibaigę (6-13-21) Ei jai:								
22.1	pagal finansinės nuomos (lėšų) pajūymus atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lėšų) pajūymai laikotarpio metu pasibaigę, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio vykdytos valdžios ir pramonės sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kominale rboja sutartis ar teisė akai, ir turto, užstatyto kulp įpareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudujamo viešoji sektoriaus subjektu veikloje turto likutinė vertė								
22.5	likusiai nenaudujamo viešoji sektoriaus subjektu veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pasutai, kurie nenaudujami įmonėje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajūmoms ir nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė atskaitinė likuties pradžiję (17-14) Ei jai:	270,556,37	0,00		27,163,63		25,056,03		322,776,03
23.1	pagal finansinės nuomos (lėšų) pajūymus atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lėšų) pajūymai laikotarpio metu pasibaigę, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio vykdytos valdžios ir pramonės sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kominale rboja sutartis ar teisė akai, ir turto, užstatyto kulp įpareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebenaudujamo viešoji sektoriaus subjektu veikloje turto likutinė vertė								
23.5	likusiai nenaudujamo viešoji sektoriaus subjektu veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pasutai, kurie nenaudujami įmonėje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajūmoms ir nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:
 1. X pažymėti atsakytos likvidi nepildomi.
 2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti poskyliai turi būti paaiškinti atikimujame rašte.
 3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma klio subjekto sukaupta turto nu idėvjimo arba nuvertėjimo suma at perdavimo

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

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	15
Mašinos ir įrenginiai	5	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	10

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

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 turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienu metu gautinos sumos	3.123,64	
4	Ilgalaikiai terminuoti tieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	Iš viso	3.123,64	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

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

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Išigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	3.123,64	3.123,64
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	3.123,64	3.123,64
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	3.123,64	3.123,64

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Mazšakių lopšelis-darželis "Pascha", 191814643, Nafttintėjų g. 66, Muzėkietų m., Muzėkietų r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147379621
 D/L: 2023-03-13 14:40:04

PS Atsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūdinis inventoriuz	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, 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		1.515,65						1.515,65
2	Kitų atsargų per ataskaitinį laikotarpį (1.1+2.2)		126.307,73						126.307,73
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		124.365,67						124.365,67
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2.042,06						2.042,06
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-125.014,61						-125.014,61
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-125.014,61						-125.014,61
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		2.808,77						2.808,77
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iš perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo aukštinimo 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 nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)		2.808,77						2.808,77
14	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-14)		1.515,65						1.515,65
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)								

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos išsklaidymo raiška tekste.

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

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	527,32	190,89
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	210,74	0,04
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	316,58	190,85
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	527,32	190,89

Mazeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mazeikių m., Mazeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

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)	67.985,36	59.559,87		53.027,73	45.227,96	
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, turta, paslaugas	7.963,66			7.344,59		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7.963,66			7.344,59		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	59.894,80	59.432,97		45.641,75	45.200,57	
1.5.1	Iš biudžeto	59.432,97	59.432,97		45.200,57	45.200,57	
1.5.2	Kitos	461,83			441,18		
1.6	Kitos gautinos sumos	126,90	126,90		41,39	27,39	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	67.985,36	59.559,87		53.027,73	45.227,96	

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1.277,68		4.940,88	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.277,68		4.940,88	
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)	1.277,68		4.940,88	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Mazeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Nafininkų g. 66, Mazeikių m., Mazeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8	9	
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)	17.116,83	429.354,49	0,00	389,00			-431.862,24	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	17.098,03	6.838,23	12.620,49	389,00			-22.030,52	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	18,80	422.516,26	-12.620,49				-409.831,72	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	282.494,40	624.840,67	0,00				-634.708,16	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	282.471,77	14.895,43	4.823,48				-29.818,37	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	22,63	609.945,24	-4.823,48				-604.889,79	
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)		932,31	0,00	2,68			-934,99	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		932,31	932,31	2,68			-934,99	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-932,31					
4	Iš kitų šaltinių	9.905,17	892,90	0,00	1.650,38			-5.196,46	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	6.685,69	3.513,49	3.513,49	1.650,38			-4.651,96	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.219,48	892,90	-3.513,49				-544,50	
5	Iš viso finansavimo sumų	309.516,40	1.056.020,37	0,00	2.042,06			-1.072.701,85	

* 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 "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

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)					14.998,08
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					14.915,23
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					82,85
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					272.626,91
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					272.372,31
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					254,60
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					7.251,99
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					7.197,60
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					54,39
5	Iš viso finansavimo sumų					294.876,98

Mazėikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mazėikių m., Mazėikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		17.116,83	17.116,83		14.998,08	14.998,08
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		282.494,40	282.494,40		272.626,91	272.626,91
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		9.905,17	9.905,17		7.251,99	7.251,99
5	Iš viso		309.516,40	309.516,40		294.876,98	294.876,98

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147379621
 D/L: 2023-03-13 14:40:04

P12 Gauta parama
 INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINE IR NEFINANSINE PARAMA

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per atskaitinį 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*						
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	892,90				
5	Anonimiškai	X		X		X	892,90
6	Gauta iš paramos lėšų igyfo turto	X					
7	Iš viso	X	892,90				892,90

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinii asmenii duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

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

- kitas ilgalaikis materialusis turas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

matavimas, turto, nurodomo turto.

- likinis inventorius, 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.

Mazeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mazeikių m., Mazeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147379621

D/L: 2023-03-13 14:40:04

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Perduota viešojo sektoriaus subjektams			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Pinigais	1.364,16	892,90		-2.202,67				54,39	
2	Turtu, išskyrus pinigus									
3	Paslaugomis									
4	Turto panauda									
5	Iš viso	1.364,16	892,90		-2.202,67				54,39	

* 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.

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147379621
 D/L: 2023-03-13 14:40:04

P15 Atidėjimai

ATIDĖJIMAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės suma	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Kompensacijos darbuotojams								
2	Žalos atlyginimas		3.123,64						
3	Aplinkos tvarkymas								
4	Turto likvidavimas								
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas								
6	Garantijų įsipareigojimai								
7	Baudos								
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui								
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išieškity piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos patikanoams arba jų daliai padengti								
10	Santaupos atkurti								
11	Kita*								
12	Iš viso atidėjinių		3.123,64						3.123,64

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

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 vieno iki penkerių metų	3.123,64	3.123,64
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	3.123,64	3.123,64

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Nafiminkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147379621

D/L: 2023-03-13 14:40:04

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	84,17			55,39		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	462,18			535,03		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	59.348,80			45.051,96		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	59.348,80			45.051,96		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	59.895,15			45.642,38		

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

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	85.351,72	78.000,73
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**	85.351,72	78.000,73
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	85.351,72	78.000,73

* 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 "Paskala", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:4

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Prašęs ataskaitinis laikotarpis										
		Vidutinis darbuotojų skaičius		Darbo užmokesčio sąnaudos			Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos									
		2	3	4	5	6		7	8	9	10	11	12				
1	Vakatybės politikai ir vakatybės paraišdėnai																
2	Teisėjai																
3	Vakatybės tarnautojai																
3.1	einantys vadovaujamas pareigas																
3.2	patarėjai																
3.3	specialistai																
4	Koriniai																
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	59	-886.248,81	-81.650,05	-29.421,93	-29.421,93	57	-766.514,64	-42.415,50								
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3,0	-82.440,63	-7.509,10	-3.218,34	-3.218,34	3,0	-75.148,37	-4.890,49								
5.2	kiti darbuotojai	56,0	-803.808,18	-74.140,95	-26.203,59	-26.203,59	54,0	-691.366,27	-37.525,01								
6	Kiti						1,0	-5.102,51	-1.660,58								
7	ES viso:	59	-886.248,81	-81.650,05	-29.421,93	-29.421,93	58	-771.617,15	-44.076,08								
8	ES jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-12.589,24	-1.183,92	-425,97	-425,97	X	-11.124,72	-629,97								

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-1,96	-0,29
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1,96	-0,29
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-1,96	-0,29

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

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	45.642,38	59.895,15
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	45.642,38	59.895,15

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

Patvirtina
ID: -2147379621
D/L: 2023-03-13 14:40:04

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0K1.	Nebabasinės sąskaitos			
1K1.	Ilgalaikis turtas			
11	Nematerialusis turtas	313.136,96	322.776,03	-9.639,07
111	Plėtros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos			
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas			
1201	Žemė	310.013,32	322.776,03	-12.762,71
12011	Laisvą valstybinę žemę			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savininkų žemė)			
1202	Pastatai			
12021	Gyvenamieji pastatai	261.989,93	270.556,37	-8.566,44
12022	Negyvenamieji pastatai	261.989,93	270.556,37	-8.566,44
1203	Infrastruktūros statiniai			
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai			
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai	23.477,35	27.163,63	-3.686,28
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai			
1206	Transporto priemonės	23.477,35	27.163,63	-3.686,28
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Amūvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga			
12081	Baldai	9.799,00	6.000,00	3.799,00
12082	Kompiuterinė įranga			
12083	Kiti biuro įranga	9.799,00	6.000,00	3.799,00
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
12091	Scenos meno priemonės	14.747,04	19.056,03	-4.308,99
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1210	Nebaigta atyba ir išankstiniai apmokėjimai	14.747,04	19.056,03	-4.308,99
12101	Nebaigta atyba			
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
1211	Kiti statiniai			
1212	Kitos vertybės			
16	Ilgalaikis finansinis turtas			
161	Investicijos į mūsąvybės vertybinius popierius	3.123,64		3.123,64
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 mūsąvybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į pardurti laikomą finansinį turtą			
163	Po vieno metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos	3.123,64		3.123,64
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	3.123,64		3.123,64

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęsęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Įbanksiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai išteklių			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiametiniai sodiniai			
195	Pašilai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Įbanksiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	Trumpalaikis turtas	72.599,13	59.675,15	12.923,98
20	Atsargos	2.808,77	1.515,65	1.293,12
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	2.808,77	1.515,65	1.293,12
202	Užkainiai			
203	Nebaigus gaminti produkcija			
204	Nebaigus vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Įbanksiniai apmokėjimai	527,32	190,89	336,43
211	Įbanksiniai apmokėjimai	210,74	0,04	210,70
212	Atėinančių laikotarpių sąnaudos	316,58	190,85	125,73
22	Per vieną metų gautinos sumos	67.985,36	53.027,73	14.957,63
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vieno metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokėdžių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	7.963,66	7.344,59	619,07
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			
228	Suakauptos gautinos sumos	59.894,80	45.641,75	14.253,05
229	Kitos gautinos sumos	126,90	41,39	85,51
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	1.277,68	4.940,88	-3.663,20
241	P pinigai bankų sąskaitose	1.277,68	4.940,88	-3.663,20
242	Grynųjų pinigai			
243	P pinigai šalies mone sąskaitose			
244	P pinigai kelyje			
245	P piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas	-27.840,32	-27.292,40	-547,92
31	Suakauptas perviršis ar deficitas	-27.840,32	-27.292,40	-547,92
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos	-294.876,98	-309.516,40	14.639,42
41	Finansavimo sumos (gautos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šalių (gautos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-294.876,98	-309.516,40	14.639,42
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių neprotingiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs 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)			
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)			
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-14.998,08	-17.116,83	2.118,75
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-14.915,23	-17.098,03	2.182,80
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-82,85	-18,80	-64,05
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-272.626,91	-282.494,40	9.867,49
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-272.372,31	-282.471,77	10.099,46
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-254,60	-22,63	-231,97
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-7.251,99	-9.905,17	2.653,18
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-7.197,60	-6.685,69	-511,91
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
51	Ilgalaikiai atidėjimai	-3.123,64		-3.123,64
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-3.123,64		-3.123,64
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			
61	Trumpalaikiai atidėjimai	-59.895,15	-45.642,38	-14.252,77
611	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjimai			
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	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinis subsidijos			
642	Mokėtinis dotacijos			
643	Mokėtinis finansavimo sumos			
6431	Mokėtinis finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinis finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinis finansavimo sumos			
65	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinis socialinės išmokos			
661	Mokėtinis valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinis socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinis socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinis socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinis sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinis socialinės išmokos			
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			
671	Gražintini mokesčiai			
672	Gražintinis socialinių įmokų permokos			
673	Gražintinis sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos gražintinis permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išlektų fondams, išskyrus valstybės išdų ir savivaldybės išdų			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Gražintinis finansavimo sumos			
69	Mokėtinis sumos, susijusios su vykdoma veikla			
691	Tiekėjams mokėtinis sumos	-59.895,15	-45.642,38	-14.252,77
692	Mokėtinis sumos darbuotojams	-462,18	-535,03	72,85
693	Mokėtinis veiklos mokesčiai	-84,17	-55,39	-28,78
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
7KL	Pažamos			
70	Finansavimo pažamos	-59.348,80	-45.051,96	-14.296,84
701	Finansavimo pažamos	-1.175.430,26	-981.300,16	-194.130,10
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pažamos	-1.090.078,54	-903.299,43	-186.779,11
701		-57.456,49	-50.399,40	-7.057,09

Mažeikių lopšelis-darželis "Pasaka", 191814643, Naftininkų g. 66, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitovaz išlaidoms pajamos			
71	Mokesčių pajamos	-1 032 622,05	-852 900,03	-179 722,02
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos įsteiktų fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Grąžintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą įsteiktų fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitoms viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos			
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-85 351,72	-78 000,73	-7 350,99
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į valstybės biudžetą	-85 351,72	-78 000,73	-7 350,99
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas įsteiktų fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas kitoms viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turtą, būdų 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	Rinklinių pajamos			
772	Kitos pajamos			
8K1.	Sąnaudos	1 174 882,34	980 003,55	194 878,79
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos	11 365,80	10 626,70	739,10
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos	11 365,80	10 626,70	739,10
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	1 163 514,58	969 376,56	194 138,02
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	983 121,66	814 183,75	168 937,91
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	14 199,13	11 852,43	2 346,70
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	18 761,71	17 589,49	1 172,22
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	26 196,27	21 788,86	4 407,41
8705	Transporto sąnaudos			
8706	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1 560,00	1 681,00	-121,00
8708	Papirastojų remonto ir eksploatacinių sąnaudos	3 478,84	335,25	3 243,59
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų avikaina	107 604,70	96 092,92	11 511,78
8711	Nuomos sąnaudos			
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	8 246,47	5 627,53	2 618,94
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	245,80	225,33	20,47
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	1,96	0,29	1,67
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos	1,96	0,29	1,67
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuomavybės mokesčio 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			