

PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės tarybos

2023 m. kovo 30 d. sprendimu Nr. T2-80

Kretingos lopšelis-darželis „Ažuoliukas“

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

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

Kretingos lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381208
D/L: 2023-03-02 07:40:18

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

2022. 03. 06 Nr. F4-64
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.318.492,98	777.300,11
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	1.318.492,98	777.300,11
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.145.658,65	652.307,58
II.3	Infrastruktūros statiniai		104.841,84	99.222,74
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		29.572,50	25.127,01
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		38.419,99	642,78
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS		96.692,63	71.333,60
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.063,62	952,77
I	Atsargos	P08	1.063,62	952,77
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.063,62	952,77
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			0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P10	90.973,48	66.977,82
III	Per vienus metus gautinos sumos			
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, turą, paslaugas	P10	8.137,42	6.026,97
III.5	Sukauptos gautinos sumos		82.836,06	60.219,44
III.6	Kitos gautinos sumos			731,41
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4.655,53	3.403,01
	IŠ VISO TURTO:		1.415.185,61	848.633,71

(tęsinys kitame puslapyje)

Kretingos lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, 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	1.269.365,72	728.922,85
I	Iš valstybės biudžeto		103.290,12	45.298,99
II	Iš savivaldybės biudžeto		662.115,09	541.002,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		471.513,13	134.100,53
IV	Iš kitų šaltinių		32.447,38	8.521,33
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		90.677,31	67.433,26
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		90.677,31	67.433,26
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	10.002,76	8.344,11
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	1.510,33	219,19
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Su kaupiamomis mokėtinų sumos	P17	79.164,22	58.869,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	55.142,58	52.277,60
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Su kaupiamomis perviršis ar deficitas		55.142,58	52.277,60
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.864,98	2.140,40
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		52.277,60	50.137,20
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.415.185,61	848.633,71

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

Kretingos lopšelio-darželio „Ažuoliukas“
vyr. buhalterė

(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Vida Pikturmenė

(parašas)

(parašas)

Direktore

Zita Domarkienė

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Kretingos lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381208
D/L: 2023-03-02 07:40:18

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

2023. 03. 06 Nr. F4-65
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.134.103,71	853.610,61
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.042.636,85	804.198,93
I.1	Iš valstybės biudžeto		504.553,97	352.073,31
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		531.645,53	447.248,75
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.039,49	2.362,07
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.397,86	2.514,80
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		91.466,86	49.411,68
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	91.466,86	49.411,68
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.131.238,73	-851.470,21
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-900.413,71	-694.949,66
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-20.869,33	-16.276,62
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-42.024,35	-30.624,92
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-72,34	
V	TRANSPORTO		-619,35	-486,31
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-3.661,20	-3.202,10
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-118.659,83	-90.185,90
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-44.918,62	-15.744,70
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.864,98	2.140,40
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.864,98	2.140,40
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.864,98	2.140,40
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Kretingos lopšelio-darželio "Ažuoliukas"

vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Vida Piktūrnienė

(parašas)

(parašas)

(parašas)

Direktorė
Zita Bonarkienė

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)



KRETINGOS LOPŠELIS-DARŽELIS „AŽUOLIUKAS“

Savivaldybės mokykla, Miško g. 5, 97109 Kretinga, tel. 8 445 79 339

el.p. info@azuoliukas.kretinga.lm.lt

Duomenys saugomi ir kaupiami Juridinių asmenų registre, kodas 190278438

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

2023 m. kovo 6 d. F4-66
Kretinga

I. Bendroji dalis

Kretingos lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ įsteigtas 1977 metais, įregistruotas Juridinių asmenų registre 1994 m. spalio 19 d., registravimo pažymėjimo Nr. 042036, įstaigos kodas 190278438.

Teisinė forma - biudžetinė įstaiga, priklausomybė - savivaldybės mokykla, savininkas - Kretingos rajono savivaldybė.

Pagrindinė veiklos rūšis - ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.

Pagrindiniai veiklos uždaviniai: teikti vaikams kokybišką ikimokyklinį ir priešmokyklinį ugdymą; tenkinti vaikų pažinimo, lavinimosi ir saviraiškos poreikius; teikti vaikams reikiamą pagalbą; užtikrinti sveiką ir saugią ugdymosi aplinką.

Ikimokyklinio ugdymo įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Ikimokyklinio ugdymo įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Ikimokyklinio ugdymo įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2022 m. – 54 darbuotojai.

Ikimokyklinio ugdymo įstaigoje „Ažuoliukas“ ugdytiniai 2-7 metų amžiaus vaikai iš šeimų, deklaravusių savo gyvenamą vietą Kretingos savivaldybės teritorijoje. Vaikai didžiąją laiko dalį praleidžia įstaigoje, todėl tėvams svarbu, kad vaikai gautų šiuolaikinį ikimokyklinį ugdymą, įgytų socialinius įgūdžius. „Ažuoliukas“ yra Kretingos miesto patrauklioje zonoje, todėl netoliese esančią edukacinę aplinką galima naudoti vaikų ugdymui, sportui, socializacijai.

Šiuo metu įstaigoje veikia: 3 ikimokyklinio ugdymo grupės (2-3 m.), 9 ikimokyklinio ugdymo grupės (3-6 m.) ir 2 priešmokyklinio ugdymo grupės.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, nėra.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais - eurai. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. gruodžio 31 dienos duomenis.

II. Apskaitos politika

Ikimokyklinio ugdymo įstaiga „Ąžuoliukas“ finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Ikimokyklinio ugdymo įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Ikimokyklinio ugdymo įstaiga „Ąžuoliukas“ apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Ikimokyklinio ugdymo įstaiga „Ąžuoliukas“ tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. lėšų šaltinį;
2. programą;
3. priemonę;
4. funkciją;
5. biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai.

2.1. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą apibrėžimą ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

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

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti LRV 2009-06-10 nutarimu Nr.564 ir Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2015-02-27 sprendimas Nr. T2-55.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas
1.	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	I

2.	Kitas nematerialus turtas	8
----	---------------------------	---

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir 12-ojo VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetų, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto mokyklos tvarkos apraše.

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

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, finansinėse ataskaitose rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus LRV 2009-06-10 nutarimu Nr.564, Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2015-02-27 sprendimas Nr.T2-55

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai	80
2.	Mašinos ir įrenginiai	20
3.	Baldai	10
4.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
6.	Kita biuro įranga	8
7.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
8.	Specialieji drabužiai ir avalynė	3
9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8
10.	Pianinai, fortepijonai, arfos	20
11.	Žaidimų aikštelės (mediniai)	20
12.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	80
13.	Infrastruktūros ir kiti statiniai metaliniai	40
14.	Kiti statiniai	20

Istaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

2.3. Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas

irgi įsigijimo savikaina.

Prie atsargų priskiriamas ūkinis inventorių, kuris perduodamas naudoti veikloje, yra apskaitomas nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir suminė išraiška.

Neatlygintinai iš kito viešojo sektoriaus subjekto gautos atsargos apskaitoje yra registruojamos toje pačioje turto grupėje, kurioje šis turtas buvo registruotas perdavėjo buhalterinėje apskaitoje, ir tik po to, jei reikia pergrupuojamos.

Apskaičiuodama sunaudotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų būdą, kuris reiškia, kad konkretūs atsargų vienetai rodomi konkrečia jų įsigijimo savikaina.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo būdą, kurį taikant buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi ūkinė operacija.

2.4. Gautinos sumos

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

Vėliau trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

2.5. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 - ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos - įstaigos iš savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto, Europos sąjungos ir iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

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

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

20 VSAFAS 4 priedo „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ stulpelyje „Finansavimo sumų pergrupavimas“ iš savivaldybės biudžeto 2.2. eilutėje kitoms išlaidoms kompensuoti nurodyta suma - (-24965,54)Eur. Ši suma pergrupuota į 2.1. eilutę nepiniginiam turtui įsigyti – 24965,54 Eur. Iš valstybės biudžeto 1.2 eilutėje kitoms išlaidoms kompensuoti nurodyta suma – (-19774,50) Eur. Ši suma pergrupuota į 1.1 eilutę nepiniginiam turtui įsigyti 19774,50Eur.

2.6. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų mokykla neturi.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir pinigai, kurie skirstomi pagal pinigų buvimo vietą, pagal valiutą ir pagal pinigų paskirtį. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

2.7. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami (18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai“) tik tuomet, kai yra žinoma arba pagrįstai tikėtina, kad teisinę prievolę arba neatsaukiamąjį pasižadėjimą reikės padengti turtu. Jeigu yra mažai tikėtina, kad turtą reikės naudoti šiam tikslui, pripažįstami ne atidėjiniai, o neapibrėžtieji įsipareigojimai, kurie neregistruojami apskaitoje ir nerodomi finansinės būklės ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjinių suma - 10002,76Eur.

2.8. Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

2.9. Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

2.10. Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

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

2.11. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

2.12. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

2.13. Apskaitos politikos keitimas

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

2.14. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams.

2.15. Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos

klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Pastaba Nr. 1 Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Nematerialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateikus 13-ajame VSAFAS „Nematerialus turtas“.

Ištaiga turi šią nematerialiojo turto grupę: programinę įrangą. Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2022 m. pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą. Nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

Ištaigos programinės įrangos amortizacija yra 2252,96 Eur ir ji vis dar naudojama veikloje.

Įsigijimo savikaina 2252,96 Eur.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13- ojo VSAFAS 1 priede. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita įstaigoje vykdoma pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatas. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu registruojamas įsigijimo savikaina. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

Istaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje:

- Mėsos malimo mašina – įsigijimo data 1999 m.; savikaina 377,00Eur;
- Elektrinė plyta (viryklė) EP-6ŽŠ - įsigijimo data 2006 m.; savikaina 1333,0Eur;
- Šaldytuvas „ATLANT“ 1734-02 – įsigijimo data 2006 m.; savikaina 434,00Eur;
- Nešiojamas kompiuteris TPR 61/T23701–įsigijimo data 2011 m.; savikaina 897,8Eur.
- Vaizdo kamera SONY HDR-CH155E -įsigijimo data 2011 m.; savikaina 637,17Eur.
- Projektorius BENQMX 660 -įsigijimo data 2011 m.; savikaina 637,17 Eur.
- Interaktyvi lenta Promethean 378 PRO -įsigijimo data 2011 m.; savikaina 1882,53 Eur.
- Nešiojamas kompiuteris Asus X551CA -įsigijimo data 2013 m.; savikaina 521,03 Eur.
- Du televizoriai LD 42LN5400 42 -įsigijimo data 2013 m.; savikaina 405,47 Eur.
- Vejapjovė RIDER – įsigijimo data 2012 m.; savikaina 390,99 Eur.

2022m.gruodžio mėn.31d.ilgalaijkio materialiojo turto likutis 1318492,98Eur. Iš jų:

- negyvenamieji pastatai – 1145658,65 Eur;
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 104841,84 Eur;
- mašinos ir įrenginiai – 29572,50;
- baldai ir biuro įranga – 38419,99 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už -19454,95

12

Eur. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12-ojo VSAFAS 1 priede. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr.3 Informacija apie biologinį turtą

Istaiga biologinio turto neturi. Biologinis turtas registruojamos apskaitoje, jei jis atitinka pateiktą apibrėžimą 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas“ 2,3,4 priedus. **Priedai nepateikiami.**

Pastaba Nr.4 Informacija apie finansinį turtą

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 6 priedas. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikio finansinio turto istaiga neturi. **Priedas nepateikiamas.**

Pastaba Nr.5 Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta atsargų už 16890,81 Eur. Atsargų likutis 2022-12-31 - 1063,62 Eur.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8 - ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą aiškinamojo rašto 4 priede. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr.6 Informacija apie įsipareigojimus

Istaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi. Finansinių įsipareigojimų principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS 4,5,9,10,11,13 prieduose. **Priedai nepateikiami.**

Pastaba Nr.7 Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Istaiga išankstinių apmokėjimų neturi. Metodai ir taisyklės apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 6-ojo VSAFAS 6 priede. **Priedas nepateikiamas.**

Pastaba Nr.8 Informacija apie per vienus metus gautinas sumas

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede. Sukauptos gautinos sumos 82836,06 Eur (78032,77 Eur - sukaupti atostoginiai; 849,90Eur – sodra; 1469,05 Eur kitoms išlaidoms; negauti spec. asignavimai -2202,79 Eur.) gautinos sumos – 8137,42 Eur. tai priskaitymai už gruodžio mėn. vaikų išlaikymą ugdymo įstaigoje. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr.9 Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

2022m. gruodžio 31 d. įstaigos biudžetinėje banko sąskaitoje Nr.LT134010041800000048 likutis buvo 0,00 Eur, mokymo lėšų banko sąskaitoje Nr.LT394010041800447041- 0,00 Eur; įmokų lėšų banko sąskaitoje LT274010041800167800 - 501,57 Eur ir pavedimų lėšų banko sąskaitoje LT614010041800040118 – 4282,42 Eur. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS 8 priede. **Priedas pridedamas**

Pastaba Nr.10 Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 priede. **Priedas pridedamas.**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1.	Iš valstybės biudžeto	103290,12
2.	Iš savivaldybės biudžeto	662115,09
3.	Iš Europos Sąjungos	471513,13
4.	Iš kitų šaltinių	32447,38
	IŠ VISO:	1269365,72

Pastaba Nr. 11 Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ 1 priedas. Sandorių su užsienio valiuta įstaiga neturėjo. **Priedas nepridedamas.**

Pastaba Nr. 12 Informacija apie atidėjinius

Atidėjinių suma – 10002,76 Eur. Atidėjiniai pagal jų paskirtį ir panaudojimą pateikiami 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas“ 3,4,5 priedai. **Priedai nepridedami.**

Pastaba Nr.13 Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas

Trumpalaikės mokėtinės sumos 80674,55 Eur. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17 VSAFAS 12 priede „Trumpalaikės mokėtinės sumos“. **Priedas pridedamas.**

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinės sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukaupiami atostoginiams (t.sk .priskaitymai sodrai)	79164,22
2.	Tiekėjams mokėtinės sumos	1510,33
	IŠ VISO:	80674,55

Pastaba Nr. 14 Informacija apie segmentus

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai, nustatyti 25- ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Įstaigos turtas, įsipareigojimų ir pajamų

apskaita tvarkoma pagal segmentus, kad būtų galima pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus. Informacija apie segmentus pateikiama 25- ajame VSAFAS 1 priede. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr. 15 Informacija apie nuomą, finansinę nuomą (lizingas) ir kitas turto perdavimo sutartis

Ištaiga finansinės nuomos (lizingo), kitų turto perdavimo sutarčių neturi. 19-ajame VSAFAS „Nuoma, fizinė nuoma (lizingas ir kitos turto perdavimo sutartys“ 4,5,6,7,8 priedai. **Priedai nepateikiami.**

Pastaba Nr. 16 Informacija apie įstaigos grynąjį turtą

Ištaiga rezervų neformuoja. 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčiai“ 1 priedas. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr.17 Pinigų srautai

Informacija apie pinigų srautus nustatyti 5 - ojo VSAFAS „Pinigų srautai“. Pinigų srautų ataskaitos pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos atitinka 25 - ojo VSAFAS „Segmentai“ pagrindinės veiklos pinigų srautai tvarkomi pagal segmentus, kad būtų galima pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus. Informacija apie segmentus pateikiama 25-ajame VSAFAS 1 priede. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr.18 Mokėtinės socialinės išmokos

Mokėtinės socialinės išmokos 0,00 Eur. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pripažintas trumpalaikių išmokų darbuotojams įsipareigojimas 0,00 Eur už mokamą ne darbo laiką (ligos pašalpa iš darbdavio lėšų).

Pastaba Nr. 19 Trumpalaikiai įsipareigojimai. Tiekėjams mokėtinos sumos.

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	UAB Kretingos šilumos tinklai	1463,85
2.	UAB „Kretingos vandenys“	(-46,56)
3.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	35,98
4.	UAB Imlitex	15,78
5.	UAB „Solvingė“	41,28
	IŠ VISO	1510,33

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS 12 priede. **Priedas pridedamas.**

Pastaba Nr. 20 Informacija apie sąnaudas

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems

darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	900413,71
	IŠ VISO:	900413,71

Pastaba Nr. 21 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	29019,18
2.	Elektros energijos	5909,65
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	5609,80
4.	Ryšių paslaugų	759,76
5.	Kitų komunalinių paslaugų(atliekų tvarkymas)	725,96
	IŠ VISO:	42024,35

Pastaba Nr. 22 Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	3661,20
2.	Sunaudotų atsargų sąnaudos	118659,83
3.	Transporto sąnaudos	619,35
4.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	20869,33
5.	Kitų paslaugų sąnaudos	44918,62
	IŠ VISO:	188728,33

IV. Priedai

1. *P2 Informacija pagal segmentus.* Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus , 1 lapas;
2. *P3 Nematerialusis turtas.* Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;
3. *P4 Ilgalaikis materialusis turtas.* Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;
4. *P8 Atsargos.* Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;
5. *P10 Gautinos sumos.* Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas, 1 lapas;
6. *P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.* Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas;
7. *P12 Finansavimo sumos.* Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;
8. *Finansavimo sumų likučiai,* 1 lapas;
9. *P15 Atidėjiniai.* Atidėjiniai pagal jų paskirtį ir pagal panaudojimo laiką, 2 lapai;
10. *P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos.* Informacija apie kai kurias trumpalikes mokėtinas sumas, 1 lapas;
11. *P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.* Pagrindinės veiklos kitų pajamų

pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, 1 lapas;

12. *P 22 Darbo užmokesčio sąnaudos*. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte, 1 lapas;

13. *P 23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos*. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas;

14. *P 24 Finansinės rizikos valdymas*. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) Eurais ir užsienio valiuta, 1 lapas;

Direktorė



Zita Domarkienė

Vyriausioji buhalterė



Vida Pikturnienė

(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2022.03.06 Nr. F4-64
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukaupias perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutine dieną						50.137,20		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			50.137,20	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitių subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		2.140,40	2.140,40	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutine dieną						52.277,60	52.277,60	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitių subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		2.864,98	2.864,98	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutine diena						55.142,58	55.142,58	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisēs aktais ipareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Kretingos lopšelio darželio „~~Ažuolinė~~
(vyrtaisiais būdais)“, ieigu privaloma pagal teisės aktus)

Vida Pikturnienė

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Kretingos lopšelis-darželis "Ąžuolukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381208
D/L: 2023-03-02 07:40:18

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023. 03.06 Nr. F4-68
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Prašęs ataskaitinis laikotarpis			
			Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Prašęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Iš viso
			4	5			7	8		
I	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3	1.252,52	0,00	1.252,52	-384,38	0,00	9	-384,38	
I.1	Iplaukos		1.185.953,08	0,00	1.185.953,08	911.672,28	0,00		911.672,28	
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.002.588,20	0,00	1.002.588,20	817.064,94	0,00		817.064,94	
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		487.856,00	0,00	487.856,00	385.170,70	0,00		385.170,70	
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		513.433,64	0,00	513.433,64	431.173,04	0,00		431.173,04	
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų									
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.298,56	0,00	1.298,56	721,20	0,00		721,20	
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų									
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		91.898,02	0,00	91.898,02	45.153,17	0,00		45.153,17	
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		91.466,86	0,00	91.466,86	49.454,17	0,00		49.454,17	
I.6	Gautos palikanos									
I.7	Kitos įplaukos		-92.516,36	0,00	-92.516,36	-45.583,75	0,00		-45.583,75	
II	Pervestos lėšos									
II.1	I valstybės biudžetą									
II.2	I savivaldybių biudžetus		-92.516,36	0,00	-92.516,36	-45.583,75	0,00		-45.583,75	
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms									
II.4	I kitus išteklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams									
III	Išmokos	P02	-1.092.184,20	0,00	-1.092.184,20	-866.472,91	0,00		-866.472,91	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-900.413,71	0,00	-900.413,71	-694.949,66	0,00		-694.949,66	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-42.024,35	0,00	-42.024,35	-30.624,92	0,00		-30.624,92	
III.3	Komandiruočių		-72,34	0,00	-72,34					
III.4	Transporto		-619,35	0,00	-619,35	-486,31	0,00		-486,31	
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-3.661,20	0,00	-3.661,20	-3.202,10	0,00		-3.202,10	
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-100.474,63	0,00	-100.474,63	-90.185,90	0,00		-90.185,90	
III.7	Atsargų įsigijimo									
III.8	Socialinių išmokų									
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-44.918,62	0,00	-44.918,62	-16.476,11	0,00		-16.476,11	
III.11	Sumokėtos palikanos									
III.12	Kitos išmokos					-30.547,91	0,00		-30.547,91	

(rašymys kitame puslapyje)

Kretingos lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos 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.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašę ataskaitinis laikotarpis	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai
I	2	3	4	5	6	7
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					8
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					
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					
II	Gautų paskolų grąžinimas					
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui įsigyti					
IV.1	Iš valstybės biudžeto					
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					
IV.4	Iš kitų šaltinių					
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui įsigyti					
VI	Gauti dalininko įnašai					
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTIIUI					
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1,252,52	0,00	1,252,52	-384,38
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3,403,01		3,403,01	3,787,39
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4,655,53		4,655,53	3,403,01

direktorių

Vytautas Domarkienė

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Kretingos lopšelio-darželio „Ąžuoliukas“

Vytautas Domarkienė (buhalteris)

Vida Pikturnienė

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Rūstas ir komunalinė ūkis	Sveikatos apsauga	Podkis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1 131 238,73		-1 131 238,73
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-900 413,71		-900 413,71
1.2	Nusidavėjimo ir amortizacijos									-20 869,33		-20 869,33
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-42 024,35		-42 024,35
1.4	Komandiruočių									-72,34		-72,34
1.5	Transporto									-619,35		-619,35
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-3 661,20		-3 661,20
1.7	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nevertėjimo ir nuaršyti omi									-118 659,83		-118 659,83
1.9	Sunaudojimo ir pardavimų asaręi sokaia											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-44 918,62		-44 918,62
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyrimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos įmęgi svaiai											
3.1	Rankos									-1 092 184,20		-1 092 184,20
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-900 413,71		-900 413,71
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-42 024,35		-42 024,35
3.1.3	Komandiruočių									-72,34		-72,34
3.1.4	Transporto									-619,35		-619,35
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-3 661,20		-3 661,20
3.1.6	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo									-100 474,63		-100 474,63
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sunkiosios patalokas									-44 918,62		-44 918,62
3.1.12	Kitos išmokos											

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	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
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.252,96								2.252,96
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina										
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina										
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansines 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	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		2.252,96								2.252,96
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina										
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2.252,96		X			X	X		-2.252,96
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupia amortizacijos suma	X			X			X	X		
9	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X			X	X		
10	Suakaupta 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	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-2.252,96		X			X	X		-2.252,96
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupia nuvertėjimo suma										
16	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma										

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
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:

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 „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

22

Kretingos lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381308
D/L: 2023-03-02 07:40:18

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	862.658,10	112.576,93		35.032,88		18.972,00		1.029.239,91
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)		10.580,80		7.574,15		38.709,52	505.197,73	562.062,20
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina		10.580,80		7.574,15		1.300,00		19.454,95
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						37.409,52	505.197,73	542.607,25
2.3	pagal finansines 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	Pergрупavimai (+/-)	505.197,73						-505.197,73	0,00
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.367.855,83	123.157,73		42.607,03		57.681,52	0,00	1.591.302,11
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-210.350,52	-13.354,19		-9.905,87		-18.329,22	X	-251.939,80
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-11.846,66	-4.961,70		-3.128,66		-932,31	X	-20.869,33
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	Pergрупavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-222.197,18	-18.315,89		-13.034,53		-19.261,53	X	-272.809,13
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupto 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	Pergрупavimai (+/-)								
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)	1.145.658,65	104.841,84		29.572,50		38.419,99	0,00	1.318.492,98
22.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansines 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	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	652.307,58	99.222,74		25.127,01		642,78		777.300,11
23.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansines 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								

24

Kretingos lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381208
D/L: 2023-03-02 07:40:18

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

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

Patvirtinta
ID: -2147381208
D/L: 2023-03-02 07:40:18

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicėjamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	Nebaigta gaminti produkcija ir 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		952,77						952,77
2	Išgytų atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		113.709,15						113.709,15
2.1	Išgytų turto įsigijimo savikaina		96.818,34						96.818,34
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		16.890,81						16.890,81
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-113.598,30						-113.598,30
3.1	Pardavimai								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-113.598,30						-113.598,30
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		1.063,62						1.063,62
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 parduota, perleista (paskirstyta), sunaudota ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
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)		1.063,62						1.063,62
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1.7)		952,77						952,77

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitinio rašto tekste.

Kretingos lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381208
D/L: 2023-03-02 07:40:18

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 metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	90.973,48	82.836,06		66.977,82	60.784,50	
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	8.137,42			6.026,97		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	8.137,42			6.026,97		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	82.836,06	82.836,06		60.219,44	60.053,09	
1.5.1	Iš biudžeto	31.727,91	31.727,91		60.053,09	60.053,09	
1.5.2	Kitos	51.108,15	51.108,15		166,35		
1.6	Kitos gautinos sumos				731,41	731,41	
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	90.973,48	82.836,06		66.977,82	60.784,50	

27

Kretingos lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147381208
D/L: 2023-03-02 07:40:18

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

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)	373,11		331,15	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	373,11		331,15	
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)	4.282,42		3.071,86	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.282,42		3.071,86	
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)	4.655,53		3.403,01	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Kretingos lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8		
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)	45.298,99	487.856,00	0,00	60.121,12			-489.985,99	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	45.298,99	487.856,00	19.774,50	60.121,12			-21.904,49	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-19.774,50				-468.081,50	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	541.002,00	513.433,64	0,00	132.159,49			-524.480,04	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	541.002,00		24.965,54	132.159,49			-36.011,94	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		513.433,64	-24.965,54				-488.468,10	
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)	134.100,53			340.689,10			-3.276,50	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	134.100,53			340.689,10			-3.276,50	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų šaltinių	8.521,33	1.298,56		26.638,23			-4.010,74	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	5.907,92			26.638,23			-4.010,74	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.613,41	1.298,56						
5	Iš viso finansavimo sumų	728.922,85	1.002.588,20	0,00	559.607,94			-1.021.753,27	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Kretingos lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381208
D/L: 2023-03-02 07:40:18

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)					103.290,12
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					103.290,12
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)					662.115,09
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					662.115,09
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)					471.513,13
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					471.513,13
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					32.447,38
4	Iš kitų šaltinių					28.535,41
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					3.911,97
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų					1.269.365,72

Kretingos lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381208
D/L: 2023-03-02 07:40:18

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			10.002,76
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantių 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			10.002,76

Kretingos lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JU PASKIRTI

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	8.344,11		1.658,65	
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 teises į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinųjų 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	Sutaupoms atkurti				
11	Kita*				
12	Iš viso atidėjinių	8.344,11		1.658,65	

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kretingos lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381208
D/L: 2023-03-02 07:40:18

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	10.002,76	10.002,76
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis	10.002,76	10.002,76
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	10.002,76	10.002,76

Kretingos lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381208
D/L: 2023-03-02 07:40:18

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	1.510,33			219,19		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	79.164,22			58.869,96		
4	Sukauptos mokėtinės sumos						
4.1	Suzauptos finansavimo sąnaudos	79.164,22			58.869,96		
4.2	Suzauptos atostoginių sąnaudos						
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)	80.674,55			59.089,15		

Kretingos lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147381208
D/L: 2023-03-02 07:40:18

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	91.466,86	49.411,68
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**	91.466,86	49.411,68
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	91.466,86	49.411,68

* 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.

Kretingos lopšelis-darželis "Ąžuolukas", 190278438, Misko g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147381208
D/L: 2023-03-02 07:4

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

		Ataskaitinis laikotarpis						Pratęs ataskaitinis laikotarpis					
Eil. Nr.	Grupė	Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavima s	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavima s	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	Tėsejai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamus pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotus darbo sutartis	54	-735,316,82	-29,831,91			-135,264,98	46	-565,995,22	-23,389,92			-105,564,52
5.1	einantys vadovaujamus pareigas	1,0	-26,587,75				-9,569,50	1,0	-24,459,05	-116,39			-4,596,01
5.2	kiti darbuotojai	53,0	-708,729,07	-29,831,91			-125,695,48	45,0	-541,536,17	-23,273,53			-100,968,51
6	Kiti												
7	Iš viso:	54	-735,316,82	-29,831,91			-135,264,98	46	-565,995,22	-23,389,92			-105,564,52
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-11,087,06	-432,56			-1,461,35	X	-8,089,63	-334,30			-1,718,75

Kretingos lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190278438, Miško g. 5, Kretingos m., Kretingos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381208
D/L: 2023-03-02 07:40:18

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	Eurai	59.089,15	80.674,55
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	59.089,15	80.674,55