

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)**

[m. kodas 191129148, Paupio g. 10, Rietavas,

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Rietavo lopšelis darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS**

2023.07.14 Nr. _2_

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2023-06-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		407506,50	414524,60
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		407506,50	414524,60
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		350476,69	353993,17
II.3	Infrastruktūros statiniai		44109,22	45310,96
II.4	Kiti statiniai		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,01	0,01
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		12920,58	15220,46
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0,00	0,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių		0,00	0,00
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		220682,48	111953,46
I.	Atsargos		3672,74	3036,11
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3672,74	3036,11
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		85,15	684,12
III.	Per vienus metus gautinos sumos		210165,63	107003,14
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		7882,64	5288,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos		202282,99	101714,94
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6758,96	1230,09
	IŠ VISO TURTO:		628188,98	526478,06
D.	FINANSAVIMO SUMOS		410992,47	415478,76
I.	Iš valstybės biudžeto		24642,73	24232,45
II.	Iš savivaldybės biudžeto		310354,04	315500,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		72266,50	72089,09

IV.	Iš kitų šaltinių		3729,20	3656,29
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		203247,92	104780,67
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		203247,92	104780,67
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		10734,43	10134,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		77222,77	30814,39
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		115290,72	63831,83
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
F.	GRYNASIS TURTAS		13948,59	6218,63
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13948,59	6218,63
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7729,96	-3328,34
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6218,63	9546,97
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		628188,98	526478,06

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

Vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Stefa Steponavičiūtė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Elena Srėbaliėnė
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Rietavo lopšelis darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 191129148, Paupio g. 10, Rietavas,

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 m. birželio mėn. 30 d. DUOMENIS

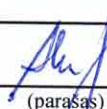
2023.07.14 Nr. 2

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023.01.01 - 2023.06.30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022.01.01 - 2022.06.30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		620564,47	516786,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		569742,12	481047,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		262742,59	220859,96
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		304441,33	257467,59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1619,56	2347,18
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		938,64	373,03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		50822,35	35739,23
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		50822,35	35739,23
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		612834,51	515703,90
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		515176,61	441865,84
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7018,10	8084,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		32775,35	23207,41
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	0,00
V.	TRANSPORTO		595,10	136,50
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		698,40	946,95
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		50911,99	37378,50
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5658,96	4084,46
XIV.	KITOS		0,00	0,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		7729,96	1083,09
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		7729,96	1083,09
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		7729,96	1083,09
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Stefa Steponavičiūtė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Elena Srėbaliėnė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* 2023.01.01 - 2023.06.30

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0	3036,11	0	0	0	0	0	3036,11
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	0	51548,62	0	0	0	0	0	51548,62
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina	0	51527,82	0	0	0	0	0	51527,82
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	0	20,8	0	0	0	0	0	20,8
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0	50911,99	0	0	0	0	0	50911,99
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3.	Sumaudota veikloje	0	50911,99	0	0	0	0	0	50911,99
3.4.	Kiti nurašymai	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Pergrupavimai (+/-)	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0	3672,74	0	0	0	0	0	3672,74
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)	0	0	0	0	0	0	0	0

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio ir aukštesnio lygį aiškinamajame rašte forma)
ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

2023.01.01 - 2023.06.30

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialiusis turtas			Iš viso	
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Ilgalaikis materialiusis turtas	Nebaigta statyba		Išankstiniai apmokėjimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	0,00	602662,77	47402,36	0,00	7811,36	0,00	0,00	47334,26	0,00	26946,76	0,00	0,00	732157,51
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	neatlygintai gauto turto išsigijimo savikaina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406,05	0,00	0,00	406,05
3.1.	parduoto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	perduoto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	nurašyto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406,05	0,00	0,00	406,05
4.	Pergrupavimai (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4)	0,00	0,00	602662,77	47402,36	0,00	7811,36	0,00	0,00	47334,26	0,00	26540,71	0,00	0,00	731751,46
6.	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		0,00	248669,60	2091,40	0,00	7811,35	0,00	0,00	45453,87	0,00	13606,69			317632,91
7.	Neatlygintai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma**		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
8.	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		0,00	3516,48	1201,74	0,00	0,00	0,00	0,00	367,08	0,00	1932,80			7018,10
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406,05	0,00	0,00	406,05
9.1.	parduoto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.	perduoto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.	nurašyto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406,05			406,05
10.	Pergrupavimai (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11.	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	0,00	252186,08	3293,14	0,00	7811,35	0,00	0,00	0,00	45820,95	0,00	15133,44	0,00	0,00	324244,96
12.	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitini laikotarpį	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitini laikotarpį	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1.	parduoto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.2.	perduoto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3.	nurašyto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pergrupavimai (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Tikroji verte ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00													0,00
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitini laikotarpį suma (+/-)	0,00													0,00
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertes suma (22.1+22.2+22.3)	0,00													0,00
22.1.	parduoto	0,00													
22.2.	perduoto	0,00													
22.3.	nurašyto	0,00													
23.	Pergrupavimai (+/-)	0,00													
24.	Tikroji verte ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė verte ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)	0,00	350476,69	44109,22	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	1513,31	0,00	11407,27	0,00	0,00	407506,50
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė verte ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)	0,00	353993,17	45310,96	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	1880,39	0,00	13340,07	0,00	0,00	414524,60

Vyr. buhalterė
Elena Strėbaliene

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį [2023-01-01 - 2023-06-30]										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	24 232,45	198 018,13	0,00	0,00	0,00	0,00	197 607,85	0,00	0,00	0,00	24 642,73	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24 107,53	3 225,87	0,00	0,00	0,00	0,00	3 983,99	0,00	0,00	0,00	23 349,41	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	124,92	194 792,26	0,00	0,00	0,00	0,00	193 623,86	0,00	0,00	0,00	1 293,32	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	315 500,93	263 861,13	0,00	0,00	0,00	0,00	269 008,02	0,00	0,00	0,00	310 354,04	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	315 500,93	4 903,30	0,00	0,00	0,00	0,00	10 050,19	0,00	0,00	0,00	310 354,04	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	258 957,83	0,00	0,00	0,00	0,00	258 957,83	0,00	0,00	0,00	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)	72 089,09	1 796,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1 619,56	0,00	0,00	0,00	72 266,50	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	71 497,43	0,00	428,91	0,00	0,00	0,00	1 159,85	0,00	0,00	0,00	70 766,49	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	591,66	1 796,97	-428,91	0,00	0,00	0,00	459,71	0,00	0,00	0,00	1 500,01	
4.	Iš kitų šaltinių:	3 656,29	990,75	0,00	20,80	0,00	0,00	938,64	0,00	0,00	0,00	3 729,20	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	221,84	20,80	0,00	0,00	242,64	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 656,29	990,75	-221,84	0,00	0,00	0,00	696,00	0,00	0,00	0,00	3 729,20	
5.	Iš viso finansavimo sumų	415 478,76	464 666,98	0,00	20,80	0,00	0,00	469 174,07	0,00	0,00	0,00	410 992,47	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

RIETAVO LOPŠELIS DARŽELIS

Aiškinamasis raštas

Prie 2023 metų II ketvirčio finansinių ataskaitų

I BENDROJI DALIS

1. Rietavo lopšelis darželis yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Rietavo lopšelio darželio buveinės adresas: Paupio 10, Rietavas, Lietuvos respublika. Įstaigos kodas 191129148.
2. Rietavo lopšelis darželis yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.
3. Rietavo lopšelis darželis yra pavaldi Rietavo savivaldybei, kuri koordinuoja lopšelio darželio veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia nuostatus, priima sprendimus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.
4. 2023 m. vidutinis darbuotojų skaičius lopšelyje darželyje buvo 56.
5. Rietavo lopšelis darželis vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
6. Rietavo lopšelio darželio finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2023 biudžetinius metus. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos respublikos piniginiiais vienetais – euras.

II APSKAITOS POLITIKA

8. Lopšelio darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS), kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.
Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2013 m. rugsėjo mėn. 25 d. įsakymu Nr. V-36 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. 2019 m. kovo 20 d. įsakymu Nr. V- 25 pakeistas apskaitos vadovo III dalis „Apskaitos politika“ 5 tvarkos „Atsargų apskaita“ 5,5 dalis „Atsargų grupavimas“. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ši apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais. Prieš taikydama apskaitos politiką, įstaiga turi perkelti didžiosios knygos sąskaitų likučius ir užregistruoti apskaitoje neregistruotus sąskaitų likučius pagal likučių perkėlimo iš sąskaitų plano, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2001 m. kovo 16 d. įsakymu Nr. 70 (Žin., 2001, Nr. 30-978; 2006, Nr. 2-16), sąskaitų į viešojo sektoriaus bendrojo sąskaitų plano, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 1K-455 (Žin., 2008, Nr. 148-5952), sąskaitas tvarkos aprašo nuostatas.
Informacija apie tai, kaip perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo paveikė Įstaigos finansinės būklės ataskaitoje pateikiamą informaciją perėjimo prie VSAFAS dieną, pateikta 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 3 priede nurodytą formą.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, metinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendorinių metų pabaiga.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkcija;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

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

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

Pagal subjekto principą lopšelio darželio laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Lopšelio darželio apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybių turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Lopšelyje darželyje leidžiamos vykdyti ūkinės operacijos nustatytos teisės aktuose. VSAFAS nustatyti faktiškai įvykusių ūkinių operacijų apskaitos metodai ir taisyklės. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą lopšelio darželio apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti viešojo sektoriaus subjektui leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Įstaiga taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus išskyrus 9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“; 26-ąjį VSAFAS „Išteklių fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Lopšelyje darželyje netaikomi VSAFAS, kadangi žemesniojo lygio biudžetinė įstaiga, – 14-ąjį VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-ąjį VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus objektus“.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami litais ir centais, apvalinant iki šimtųjų lito dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami lopšelio darželio sąskaitų plano sąskaitose taikant lopšelio darželio apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Toliau pateikiama lopšelio darželio taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

7. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13- ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.
9. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.
8. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos sumą.

9. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Rietavo savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymų

Ilgalaikis materialusis turtas

10. Ilgalaikis materialusis turtas pripažystamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialioo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
11. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skiriamas į pagrindinės grupes, nustatytas VSAFAS.
13. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.
Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno lito verte.
Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.
Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno lito verte.
14. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirtoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką.
15. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Rietavo savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu.

Atsargos

16. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.
Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.
Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, įstaiga taiko konkrečių kainų būdą. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.
17. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.
Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

17. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

18. Finansavimo sumos pripažystamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „, Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.
19. Finansavimo sumos- įstaigos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatyties tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.
20. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.
21. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.
22. 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.

Sąnaudos

23. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „, Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.
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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.
Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinios sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.
Įstaiga kas ketvirtį pagal paskutinės ketvirčio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Įstaigos apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis tolygiai per visą darbo laiką, darbuotojui išėjus atostogų, šia suma yra mažinamos sukauptos sąnaudos.
Pasibaigus kiekvienam ketvirčiui iki kito mėnesio 10 dienos turi būti iš naujo apskaičiuota sukaupta mokėti už kasmetines atostogas suma:
 1. apskaičiuota, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų. Į šį skaičių turi būti įskaitytos kasmetinės atostogos, priklausančios darbuotojui ir papildomai suteikiamos atostogų dienos;
 2. apskaičiuota apmokėti už kasmetines atostogas už darbo dienas.
 3. apskaičiuota kiekvieno darbuotojo vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamas vidutinis darbo užmokestis.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „, Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „, Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „, Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, mokykla nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

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

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

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

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems 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.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:

1. segmento sąnaudos;
2. segmento pinigų srautai.

Įstaiga turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

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

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 įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia mokyklos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir 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 politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji

ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

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 vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

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

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

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

AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Pastaba Nr. 1 Nematerialusis turtas

Rietavo lopšelio-darželio nematerialaus turto įsigijimo savikaina 2316,96 Eur. ,sukauptas nusidėvėjimas-2316,96 Eur., likutinė vertė 0 Eur.

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis materialusis turtas

Per ataskaitinį laikotarpį lopšelis - darželis ilgalaikio turto-įsigijo už 0,00 Eur.

1. Pastatai: įsigijimo savikaina-602662,77 Eur. ,sukauptas nusidėvėjimas 252186,08 Eur. ,likutinė vertė- 350476,69 Eur.

2. Infrastruktūros ir kiti statiniai- 47402,36Eur., sukauptas nusidėvėjimas 3293,14Eur., likutinė vertė 44109,22Eur.

3.Mašinos ir įrengimai: įsigijimo savikaina-7811,36 Eur. , sukauptas nusidėvėjimas 7811,35Eur. , likutinė vertė-0,01 Eur. ,

4.Baldai ir biuro įranga: įsigijimo savikaina-47334,26 Eur. , sukauptas nusidėvėjimas 45820,95 Eur. ,likutinė vertė-1513,31 Eur.

5. Kitas ilgalaikis turtas-26946,76 Eur, įsigyta – 0,00Eur., nurašyta – 406,05 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 15133,44 Eur.- likutinė vertė- 11407,27 Eur.

Detalesnė informacija apie balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12 standarto 1 priedo nustatytą formą.

Pastaba Nr. 3 Atsargos

Likutis metų pradžioje – 3036,11 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį lopšelis darželis įsigijo medžiagų už 51527,82 Eur, gauta nemokamai – 20,80Eur.,labdaros ir paramos fondas priėmimo perdavimo aktas Nr. 1 2023 06 22

Per ataskaitinį laikotarpį buvo sunaudota įmonės veikloje 50911,99 Eur.,

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3672,74 Eur. iš jų: maisto – 1403,89 Eur., medžiagų ir žaliavų likutis – 2268,85 Eur.

Ūkinis inventorių atiduotas naudoti ir apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje

Pastaba Nr. 4 Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai sudaro-85,15Eur. iš jų: (BĮP -AB Lietuvos paštas -85,15 Eur. prenumerata 2023 m.,

Pastaba Nr. 5 Per vienerius metus gautinos sumos

Rietavo lopšelyje darželyje gautinos sumos skirstomos į gautinas sumas už švietimo paslaugas, (likutis 2023-06-30 yra 7882,64 Eur., tėvų skolos už darželį)

Pastaba Nr. 6 sukauptas gautinas suma-**202282,99** Eur.

iš savivaldybės biudžeto, **112607,93 Eur.**

Iš jų: DU-38666,59 Eur., sodra -566,61 Eur., Šildymas-8065,80 Eur., vanduo kanalizacija – 979,18 Eur., šiluminio mazgo aptarnavimas – 79,69Eur., elektros energija – 178,45 Eur., elektros ūkio aptarnavimas – 49,07Eur., ryšių paslaugos – 36,29Eur., ŠGP atliekos – 30,25Eur, konsultavimo paslauga – 145,20Eur., šiukšlės – 71,92Eur., signalizacijos priežiūra – 29,95Eur., pedagogų kelionės išlaidos – 103,70Eur., prekės 132,00Eur., likutis 2023 m., sukaupta atostoginių **63605,23 Eur.** iš jų DU-62684,00Eur., sodra – 921,23 Eur.)

iš valstybės biudžeto, **37989,57 Eur.** Iš jų: ML DU – 36528,54Eur., sodra 565,53Eur., DOT ŠM DU– 882,02Eur., sodra – 13,48Eur., likutis sukaupėtų atostoginių **51685,49 Eur.** iš jų: ML DU -50784,23 Eur., sodra – 790,10 Eur., DOT-ŠM, DU- 109,58Eur., sodra – 1,58Eur.

Pastaba Nr. 7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje **6758,96** Eur. Iš jų : BĮP – 3929,63Eur., GPM parama (1,2 proc.)- 2829,33 Eur.

Pastaba Nr. 8 Finansavimo sumų likutis metų pradžioje **-415478,76** Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta – **464666,98Eur.** iš jų;

valstybės biudžeto-likutis laikotarpio pradžioje-24232,45 Eur., gauta 198018,13 Eur., iš jų; nepiniginiam turtui-3225,87 Eur., kitoms išlaidoms-194792,26 Eur., panaudota 197607,85 Eur., iš jų: nepiniginiam turtui-3983,99 Eur., kitoms išlaidoms- 193623,86 Eur.,

Iš savivaldybės biudžeto likutis laikotarpio pradžioje-315500,93 Eur., per ataskaitinį laikotarpį gauta- 263861,13 Eur. iš jų; nepiniginiam turtui-4903,30 Eur., kitoms išlaidoms-258957,83 Eur., panaudota – 269008,02 Eur. iš jų; nepiniginiam turtui-10050,19 Eur., kitoms išlaidoms- 258957,83 Eur.,

Iš europos sąjungos likutis laikotarpio pradžioje-72089,09Eur., per ataskaitinį laikotarpį gauta- 1796,97 Eur., iš jų: nepiniginiam turtui-0,00 Eur., kitoms išlaidoms- 1796,97 Eur., panaudota -1619,56Eur. nepiniginiam turtui-1159,85 Eur., kitoms išlaidoms-459,71 Eur.

Iš kitų šaltinių likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje-3656,29 Eur., per ataskaitinį laikotarpį gauta – 990,75Eur., iš jų: nepiniginiam turtui – 0,00Eur., kitoms išlaidoms-990,75Eur., panaudota -938,64 Eur. Iš jų nepiniginiam turtui-242,64 Eur., kitoms išlaidoms-696,00 Eur. Skirtumas tarp ilgalaikio turto ir finansavimo sumų-1673,09 Eur. (ilgalaikis turtas iš BĮP) .

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 410992,47 Eur. kuri sudaro:

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis – 24642,73 Eur.

finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis - 310354,04 Eur.

Finansavimo sumų iš europos sąjungos likutis – 72266,50 Eur.

finansavimo sumų iš kitų šaltinių -3729,20 Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20 standarto 4 priedo nustatytą formą.

Pastaba Nr. 9 Finansiniai įsipareigojimai

Mokykloje finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikių finansinių įsipareigojimų likutis – **203247,92 Eur.**

Pastaba Nr. 10 Skolos tiekėjams -10734,43 Eur., iš jų: SB – 9901,50 Eur., BĮP – 832,93eur.

Pastaba Nr. 11 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 77222,77 Eur, Iš jų:
SB – 39233,20Eur., DU- 38666,59 Eur., sodra- 566,61 Eur., ML -37094,07Eur., DU – 36528,54Eur., sodra – 565,53Eur., DOT_ŠM 895,50Eur., DU -882,02Eur., sodra – 13,48Eur.

Pastaba Nr.12 Sukauptos mokėtinios sumos (atostoginių sąnaudos) -115290,72 Eur.

SB-63605,23 Eur. Iš jų: DU-62684,00 Eur., sodra- 621,23 Eur.,
ML- 51574,33 Eur. Iš jų: DU- 50784,23 Eur., sodra- 790,10 Eur.
DOT_ŠM 111,16Eur., Iš jų: DU – 109,58Eur., sodra – 1,58Eur.
Likutis grynojo turto ataskaitinio laikotarpio -13948,59 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. 14 Pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį Rietavo lopšelis darželis pripažino panaudotu finansavimo sumų pajamas už **620564,47 Eur.**

Valstybės biudžeto -262742,59 Eur. Iš jų: nepiniginiam turtui-3983,99 Eur., kitoms išlaidoms -258758,60 Eur.

Savivaldybės biudžeto 304441,33 Eur, Iš jų: nepiniginiam turtui-10050,19 Eur., kitoms išlaidoms -294391,14 Eur.

Europos sąjungos panaudotų finansavimo sumų -1619,56Eur. Iš jų: nepiniginiam turtui- 1159,85 Eur., kitoms išlaidoms -459,71 Eur.

Iš kitų šaltinių – 938,64 Eur., Iš jų: nepiniginiam turtui-242,64 Eur., kitoms išlaidoms - 696,00 Eur.

Lopšelis-darželis gavo pajamų mokestį už darželį – 50822,35 Eur.

Pastaba Nr. 15 Sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį lopšelis-darželis patyrė sąnaudų už **612834,51 Eur.** iš jų ; darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 515176,61 Eur. ,

nusidėvėjimo sąnaudos 7018,10 Eur.,

komunalinių paslaugų sąnaudos-32775,35 Eur.,

komandiruočių sąnaudos – 0,00 Eur.,

transporto sąnaudos – 595,10Eur.,

kvalifikacijos kėlimo sąnaudos- 698,40 Eur.,

sunaudotų atsargų savikaina 50911,99 Eur.,

kitų paslaugų sąnaudos 5658,96 Eur.

Pastaba Nr. 16 Pagrindinės veiklos pertvėrisis ir deficitas- 7729,96 Eur.

Direktorė



Stefa Steponavičiūtė

Vyr. buhalterė



Elena Srėbaliėnė

Didžioji knyga

Rietavo lopšelis darželis

Įm. kodas: 191129148

PVM kodas:

Adresas: Paupio g. 10, Rietavas

Data nuo 2023.01.01 Data iki 2023.06.30

Rodyti nulines sąskaitas: Ne

Rodyti visas detalizacijas: Ne

Sąskaita	Pavadinimas	Likutis pradžia		Apyvarta		Likutis pabaigai		
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Saldo	Debetas	Kreditas
0	Nebalansinės sąskaitos							
01	Turtas pagal sutartis			1 288,29	1 288,29			
013	Pagal panaudos sutartis gautas turtas							
0130001	Pagal panaudos sutartis gautas turtas							
0130002	Pagal panaudos sutartis gauto turto fondas	1 086,58	1 086,58				1 086,58	1 086,58
02	Naudojamos atsargos			1 288,29	1 288,29			
021	Ūkinis inventoriūs			1 288,29	1 288,29			
0210001	Ūkinis inventoriūs	152 090,39		766,69	856,62	-89,93	152 000,46	
0210002	Ūkinio inventoriaus fondas		152 090,39	521,60	431,67	89,93		152 000,46
1	Ilgalaikis turtas	414 524,60		406,05	7 424,15	-7 018,10	407 506,50	
11	Nematerialusis turtas							
115	Kitas nematerialusis turtas							
1150001	Kitas nematerialiojo turto įsigijimo savikaina	2 316,96					2 316,96	
1150004	Kitas nematerialiojo turto sukaupta amortizacija (-)		2 316,96					
12	Ilgalaikis materialusis turtas	414 524,60		406,05	7 424,15	-7 018,10	407 506,50	
1202	Pastatai	353 993,17			3 516,48	-3 516,48	350 476,69	
12022	Negyvenamieji pastatai	353 993,17			3 516,48	-3 516,48	350 476,69	
1202201	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina	602 662,77					602 662,77	
1202204	Negyvenamųjų pastatų sukauptas nusidėvėjimas (-)		248 669,60		3 516,48	-3 516,48		252 186,08
1203	Infrastruktūros statiniai	45 310,96			1 201,74	-1 201,74	44 109,22	
12031	Infrastruktūros statiniai	45 310,96			1 201,74	-1 201,74	44 109,22	
1203101	Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina	47 402,36					47 402,36	
1203104	Infrastruktūros statinių sukauptas nusidėvėjimas (-)		2 091,40		1 201,74	-1 201,74		3 293,14
1205	Mašinos ir įrenginiai	0,01					0,01	
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	0,01					0,01	
1205401	Kitų mašinių ir įrenginių įsigijimo savikaina	7 811,36					7 811,36	
1205404	Kitų mašinių ir įrenginių sukauptas nusidėvėjimas (-)		7 811,35					7 811,35
1208	Baldai ir biuro įranga	1 880,39			367,08	-367,08	1 513,31	
12081	Baldai	992,51			123,80	-123,80	868,71	

1208101	Baldų įsigijimo savikaina	34 903,04				34 903,04		
1208104	Baldų sukaupias nusidėvėjimas (-)		33 910,53	123,80	-123,80			34 034,33
12082	Kompiuterinė įranga	886,88		243,28	-243,28	643,60		
1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	6 470,84				6 470,84		
1208204	Kompiuterinės įrangos sukaupias nusidėvėjimas (-)		5 583,96	243,28	-243,28			5 827,24
12083	Kita biuro įranga	1,00				1,00		
1208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	5 960,38				5 960,38		
1208304	Kitos biuro įrangos sukaupias nusidėvėjimas (-)		5 959,38					5 959,38
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	13 340,07	406,05	2 338,85	-1 932,80	11 407,27		
12091	Scenos meno priemonės							
1209101	Scenos meno priemonių įsigijimo savikaina							
1209104	Scenos meno priemonių sukaupias nusidėvėjimas (-)							
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	13 340,07	406,05	2 338,85	-1 932,80	11 407,27		
1209401	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	26 946,76		406,05	-406,05	26 540,71		
1209404	Kito ilgalaikio materialiojo turto sukaupias nusidėvėjimas (-)		13 606,69	406,05	-1 526,75			15 133,44
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai							
12101	Nebaigta statyba							
121011	Nebaigta statyba							
1210111	Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina							
12103	Ilgalaikio turto komplektavimas							
1210301	Ilgalaikio turto komplektavimo įsigijimo savikaina							
2	Trumpalaikis turtas	111 953,46	1 768 621,83	1 659 892,81	108 729,02	220 682,48		
20	Atsargos	3 036,11	51 548,62	50 911,99	636,63	3 672,74		
201	Medžiagos ir žaliavos	3 036,11	51 548,62	50 911,99	636,63	3 672,74		
2010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	3 036,11	51 548,62	50 911,99	636,63	3 672,74		
202	Ūkinis inventoriūs							
2020001	Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina							
21	Išankstiniai apmokėjimai	684,12	2 916,49	3 515,46	-598,97	85,15		
211	Išankstiniai apmokėjimai	170,29	2 746,20	2 916,49	-170,29			
2111	Išankstiniai apmokėjimai už turą ir paslaugas	170,29	1 066,20	1 236,49	-170,29			
21111	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	170,29	1 066,20	1 236,49	-170,29			
2111101	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	170,29	1 066,20	1 236,49	-170,29			
2114	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		1 680,00	1 680,00				
2114001	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		1 680,00	1 680,00				
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	513,83	170,29	598,97	-428,68	85,15		
2123	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	513,83	170,29	598,97	-428,68	85,15		
2123001	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	513,83	170,29	598,97	-428,68	85,15		
22	Per vienus metus gautinos sumos	107 003,14	1 156 963,55	1 053 801,06	103 162,49	210 165,63		
222	Gautinos finansavimo sumos		464 666,98	464 666,98				

2221	Gautinos finansavimo sumos		464 666,98	464 666,98		
2221002	Gautinos finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų					
2221003	Gautinos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama)		1 796,97	1 796,97		
2221004	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto		198 018,13	198 018,13		
2221005	Gautinos finansavimo sumos iš savivaldybių biudžeto		263 861,13	263 861,13		
2221006	Gautinos finansavimo sumos iš kitų šaltinių		990,75	990,75		
225	Gautinos sumos už turto naudojimą					
2252	Gautinos sumos už turto nuomą					
2252001	Gautinos sumos už turto nuomą					
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas	5 288,20	50 822,35	48 227,91	2 594,44	7 882,64
2267	Gautinos įmokos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose	5 288,20	50 822,35	48 227,91	2 594,44	7 882,64
2267001	Gautinos įmokos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose	5 288,20	50 822,35	48 227,91	2 594,44	7 882,64
228	Sukauptos gautinos sumos	101 714,94	597 175,94	496 607,89	100 568,05	202 282,99
2282	Sukauptos pajamos	101 714,94	597 175,94	496 607,89	100 568,05	202 282,99
22821	Sukauptos finansavimo pajamos	101 714,94	552 877,66	452 309,61	100 568,05	202 282,99
2282102	Sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo		231 341,35	193 351,78	37 989,57	37 989,57
2282103	Sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo					
2282104	Sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių	37 883,11	270 077,42	258 957,83	11 119,59	49 002,70
2282107	Sukauptos finansavimo pajamos (atostogiųjų rezervas)	63 831,83	51 458,89		51 458,89	115 290,72
22825	Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas		44 298,28	44 298,28		
2282501	Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas		44 298,28	44 298,28		
229	Kitos gautinos sumos		44 298,28	44 298,28		
2298	Kitos gautinos sumos		44 298,28	44 298,28		
2298101	Gautinos sumos specialioms programoms finansuoti iki paraiškos pateikimo		44 298,28	44 298,28		
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 230,09	557 193,17	551 664,30	5 528,87	6 758,96
241	Pinigai bankų sąskaitose	1 230,09	557 193,17	551 664,30	5 528,87	6 758,96
2411	Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose	1 230,09	557 193,17	551 664,30	5 528,87	6 758,96
24111	Pinigai bankų sąskaitose eurais	1 230,09	557 193,17	551 664,30	5 528,87	6 758,96
24111001	LT44730001009315690 (biudžetinės lėšos)		504 737,06	504 737,06		
24111002	LT147300010093156955 (spe.lėšų)		48 227,91	44 298,28	3 929,63	3 929,63
24111003	LT747300010093156748(parama 5 procentų)	503,78	3 237,45	1 792,21	1 445,24	1 949,02
24111004	LT467300010087412621 (parama 2 procentu)	726,31	990,75	836,75	154,00	880,31
24111005	LI527300010128648668 VB Aplinkos projekto valdymas (baterija)					
242	Grynieji pinigai					
2421	Grynieji pinigai kasoje					
24211	Grynieji pinigai kasoje eurais					
2421101	Kasa spec. programos					
244	Pinigai kelyje					
2440001	Pinigai kelyje					

3	Grynasis turtas				6 218,63	3 328,34	3 328,34	3 328,34	6 218,63
31	Sukauptas perviršis ar deficitas				6 218,63	3 328,34	3 328,34	3 328,34	6 218,63
311	Sukauptas perviršis ar deficitas (išskyrus nuosavybės metodo įtaką)				6 218,63	3 328,34	3 328,34	3 328,34	6 218,63
3110001	Einamųjų metų perviršis ar deficitas (išskyrus nuosavybės metodo įtaką)				-3 328,34			-3 328,34	
3110002	Sukauptas ankstesnių metų perviršis ar deficitas (išskyrus nuosavybės metodo įtaką)				9 546,97	3 328,34	3 328,34	3 328,34	6 218,63
4	Finansavimo sumos				415 476,76	934 491,80	930 005,51	4 486,29	410 992,47
41	Finansavimo sumos (gautinos)					464 666,98	464 666,98		
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)					1 796,97	1 796,97		
4131	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui								
4131001	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) ilgalaikiam turtui įsigyti								
4131003	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) atsargoms įsigyti (gautinos)								
4132	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms					1 796,97	1 796,97		
4132001	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautinos)					1 796,97	1 796,97		
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)				198 018,13	198 018,13	198 018,13		
4141	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautinos)					3 225,87	3 225,87		
4141001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautinos)								
4141003	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautinos)					3 225,87	3 225,87		
4142	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos)				194 792,26	194 792,26	194 792,26		
4142001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos)				194 792,26	194 792,26	194 792,26		
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)				263 861,13	263 861,13	263 861,13		
4151	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautinos)					4 903,30	4 903,30		
4151001	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautinos)								
4151003	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautinos)					4 903,30	4 903,30		
4152	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos)				258 957,83	258 957,83	258 957,83		
4152001	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos)				258 957,83	258 957,83	258 957,83		
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)				990,75	990,75	990,75		
4161	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautinos)								
4161003	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautinos)								
4162	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautinos)				990,75	990,75	990,75		
4162001	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautinos)				990,75	990,75	990,75		
42	Finansavimo sumos (gautos)				415 476,76	469 824,82	465 338,53	4 486,29	410 992,47
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)				72 089,09	2 048,47	2 225,88	-177,41	72 266,50
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui								
42311	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) ilgalaikiam turtui				71 497,43	1 159,85	428,91	730,94	70 766,49
4231101	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) ilgalaikiam turtui įsigyti				71 497,43	730,94	730,94		70 766,49
4231102	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) ilgalaikiam turtui įsigyti							730,94	71 497,43
42313	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) atsargoms įsigyti					428,91	428,91		
4231301	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) atsargoms įsigyti (gautos)					428,91	428,91	-428,91	428,91
4231302	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) atsargoms įsigyti					428,91	428,91	428,91	

4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms	591,66	888,62	1 796,97	-908,35	1 500,01
4232001	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	591,66	428,91	1 796,97	-1 368,06	1 959,72
4232002	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms		459,71		459,71	
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	24 232,45	197 607,85	198 018,13	-410,28	24 642,73
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)	24 107,33	3 983,99	3 225,87	758,12	23 349,41
42411	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)	24 098,33	750,90		750,90	23 347,43
4241101	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)	24 098,33				24 098,33
4241102	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (panaudotos) (-)		750,90		750,90	
42413	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)	9,20	3 233,09	3 225,87	7,22	1,98
4241301	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)	9,20		3 225,87	-3 225,87	3 235,07
4241302	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (panaudotos) (-)		3 233,09		3 233,09	
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	124,92	193 623,86	194 792,26	-1 168,40	1 293,32
4242001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	124,92		194 792,26	-194 792,26	194 917,18
4242002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudotos) (-)		193 623,86		193 623,86	
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	315 500,33	269 008,02	263 861,13	5 146,89	310 354,04
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	315 500,33	10 050,19	4 903,30	5 146,89	310 354,04
42511	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)	304 232,74	5 145,78		5 145,78	299 086,96
4251101	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)	304 232,74				304 232,74
4251102	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (panaudotos) (-)		5 145,78		5 145,78	
42513	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)	11 268,19	4 904,41	4 903,30	1,11	11 267,08
4251301	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)	11 268,19		4 903,30	-4 903,30	16 171,49
4251302	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti (panaudotos) (-)		4 904,41		4 904,41	
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	258 957,83	258 957,83	258 957,83		
4252001	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)		258 957,83		-258 957,83	258 957,83
4252002	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudotos) (-)		258 957,83		258 957,83	
4252004	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (grąžintos) (-)					
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	3 656,29	1 160,48	1 233,39	-72,91	3 729,20
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)		242,64	242,64		
42611	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)		89,76	89,76		
4261101	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)		89,76	89,76	-89,76	89,76
4261102	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti (panaudotos) (-)				89,76	
42613	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos)	152,88	152,88	152,88		
4261301	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos)		152,88		-152,88	152,88
4261302	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (panaudotos) (-)		152,88		152,88	
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	3 656,29	917,84	990,75	-72,91	3 729,20
4262001	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	3 656,29	221,84	990,75	-768,91	4 425,20
4262002	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (panaudotos) (-)		696,00		696,00	
6	Trumpalaikiai įsipareigojimai	104 780,67	670 181,41	768 648,66	-98 467,25	203 247,92
68	Pervestintos sumos					

7024	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos	258 758,60	-258 758,60	258 758,60	258 758,60
7024001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos	258 758,60	-258 758,60	258 758,60	258 758,60
7025	Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos	294 391,14	-294 391,14	294 391,14	294 391,14
7025001	Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos	294 391,14	-294 391,14	294 391,14	294 391,14
7026	Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms pajamos	696,00	-696,00	696,00	696,00
7026001	Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms pajamos	696,00	-696,00	696,00	696,00
73	Turto naudojimo pajamos				
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos				
7312	Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą				
7312001	Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą				
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	50 822,35	-50 822,35	50 822,35	50 822,35
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	50 822,35	-50 822,35	50 822,35	50 822,35
7417	Apskaičiuotos paslaugų švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose pajamos	50 822,35	-50 822,35	50 822,35	50 822,35
7417001	Apskaičiuotos paslaugų švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose pajamos	50 822,35	-50 822,35	50 822,35	50 822,35
8	Sąnaudos	612 834,51	612 834,51	612 834,51	612 834,51
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	612 834,51	612 834,51	612 834,51	612 834,51
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	507 584,38	507 584,38	507 584,38	507 584,38
8701001	Darbo užmokesčio sąnaudos	454 444,60	454 444,60	454 444,60	454 444,60
8701002	Atostoginių kaupimų sąnaudos	50 695,93	50 695,93	50 695,93	50 695,93
8701003	Ligos pašalpų sąnaudos	2 443,85	2 443,85	2 443,85	2 443,85
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	7 592,23	7 592,23	7 592,23	7 592,23
8702001	Socialinio draudimo sąnaudos	6 829,27	6 829,27	6 829,27	6 829,27
8702003	Atostoginių kaupimų socialinio draudimo sąnaudos	762,96	762,96	762,96	762,96
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	7 018,10	7 018,10	7 018,10	7 018,10
8703002	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	7 018,10	7 018,10	7 018,10	7 018,10
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	32 775,35	32 775,35	32 775,35	32 775,35
8704001	Šildymo sąnaudos	25 306,83	25 306,83	25 306,83	25 306,83
8704002	Elektrios energijos sąnaudos	1 840,82	1 840,82	1 840,82	1 840,82
8704003	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	5 408,67	5 408,67	5 408,67	5 408,67
8704004	Ryšių paslaugų sąnaudos	219,03	219,03	219,03	219,03
8705	Komandiruočių sąnaudos				
8705001	Komandiruočių sąnaudos				
8706	Transporto sąnaudos	595,10	595,10	595,10	595,10
8706001	Transporto sąnaudos	595,10	595,10	595,10	595,10
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	698,40	698,40	698,40	698,40
8707001	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	698,40	698,40	698,40	698,40
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	50 911,99	50 911,99	50 911,99	50 911,99
8710001	Sunaudotų atsargų savikaina	50 911,99	50 911,99	50 911,99	50 911,99
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	5 658,96	5 658,96	5 658,96	5 658,96

8712001	Kitų paslaugų sąnaudos					5 658,96			5 658,96				
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos												
87132	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos												
8713202	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos												
9	Specialiosios sąskaitos												
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka												
922	Praėjusių laikotarpį esminių klaidų taisymo įtaka												
9220001	Praėjusių laikotarpį pajamų koregavimo įtaka												
9220002	Praėjusių laikotarpį sąnaudų koregavimo įtaka												
99	Užskaita												
9999991	Užskaitos sąskaita_D			1 108 897,48									
9999992	Užskaitos sąskaita_K					1 108 897,48							
9999994	Vidinė banko sąskaita												
	Viso balansinės sąskaitos:			526 478,06		526 478,06		4 183 003,48		4 183 003,48		1 241 023,49	1 241 023,49

Užbalansinės sąskaitos		Likutis pradžiai		Apyvarta		Likutis pabaigai	
Sąskaita	Pavadinimas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
9	Specialiosios sąskaitos						
98	Tarpinės likučių įkėlimo sąskaitos						
9800001	Ilgalaikio turto įsigijimo vertės įkėlimas (1 klasė)		659 911,02				659 911,02
9800002	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo įkėlimas (1 klasė)	194 339,19				194 339,19	
9800020	Arsargų likučių įkėlimas (20 klasė ir 2123)		1 256,13				1 256,13
9800021	Įsankstinių apmokėjimų likučių įkėlimas (21 klasė)		153,11				153,11
9800022	Gautinų sumų likučių įkėlimas (221,222,223,224,225,226,227,229 klasės)		5 919,31				5 919,31
9800026	Kitų sumų likučių įkėlimui	7 396,60				7 396,60	
9800028	Konvertavimo paklaidų sąskaita		0,06				0,06
9800042	Gautų finansavimo sumų likučių įkėlimas (42 klasė)	466 869,84				466 869,84	
9800069	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla likučių įkėlimas (691,692,693,694 klasės)	21 716,10				21 716,10	
9800228	Sukauptų finansavimo pajamų likučių įkėlimas (228 klasė)		49 724,73				49 724,73
9800241	Pinigų likučių įkėlimas (Bankas) (241 klasė)		1 365,97				1 365,97
9800695	Sukauptų mokėtinų sumų likučių įkėlimas (6951,6952 klasės)	28 008,60				28 008,60	
	Viso užbalansinės sąskaitos:						
Viso:		526 478,06	526 478,06	4 183 003,48	4 183 003,48	1 241 023,49	1 241 023,49