

Pasvalio lopšelis-darželis "Eglutė", 190622864, Vyšnių g. 25A, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448607
D/L: 2017-03-14 10:38:59

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-03-15 Nr. 29
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		145.343,85	140.031,30
I	Nematerialusis turtas	P03	299,98	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		299,98	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	145.043,87	140.031,30
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		118.314,70	126.372,10
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		12.000,00	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10.692,96	8.606,87
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.578,81	4.478,07
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		457,40	574,26
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		43.664,71	78.683,21
I	Atsargos	P08	6.756,58	5.219,76
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6.756,58	5.219,76
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	50,18	50,18
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	31.269,59	65.726,21
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	6.896,53	7.033,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		24.373,06	58.686,21
III.6	Kitos gautinos sumos			6,27
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.588,36	7.687,06
	IŠ VISO TURTO:		189.008,56	218.714,51

(tęsinys kitame puslapyje)

Pasvalio lopšelis-darželis "Eglutė", 190622864, Vyšnių g. 25A, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 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			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	149.403,05	146.091,43
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		141.297,43	136.212,95
IV	Iš kitų šaltinių		5.262,93	6.202,71
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		2.842,69	3.675,77
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		24.373,06	58.692,48
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		24.373,06	58.692,48
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	1.916,55	1.795,85
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			6,27
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	22.456,51	56.890,36
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	15.232,45	13.930,60
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		15.232,45	13.930,60
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.301,85	1.822,61
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13.930,60	12.107,99
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		189.008,56	218.714,51

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Regina Šatienė
(vardas ir pavardė)

Regina Paškevičienė
(vardas ir pavardė)

Pasvalio lopšelis-darželis "Eglutė", 190622864, Vyšnių g. 25A, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147448607
D/L: 2017-03-14 10:38:59

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-03-15 Nr. 29
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		467.178,20	521.266,10
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		418.681,04	469.983,63
I.1	Iš valstybės biudžeto		174.375,63	218.526,64
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		236.021,42	245.701,19
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.027,55	938,32
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		7.256,44	4.817,48
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		48.497,16	51.282,47
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	48.497,16	51.282,47
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-465.876,35	-519.443,49
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-361.570,90	-410.540,28
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-11.187,45	-10.587,26
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-25.771,36	-24.308,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-229,15	
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-551,40	-590,24
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-300,00	-302,50
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-61.226,81	-69.607,02
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.039,28	-3.508,19
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.301,85	1.822,61
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	98,56	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-98,56	
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.301,85	1.822,61
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.301,85	1.822,61
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Regina Šaticienė
(vardas ir pavardė)

Regina Paškevičienė
(vardas ir pavardė)

Pasvalio lopšelis-darželis "Eglutė", 190622864, Vyšnių g. 25A, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147448607
 DL: 2017-03-14 10:38:59

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2017-03-14 Nr. 10
 (dėm)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastaba Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateiktos veltuvės ir tikslumas: eurois		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	I viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	I viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.198,70	0,00	-1.198,70	3.063,71	0,00	3.063,71
I	Išlankos		538.753,06	0,00	538.753,06	524.881,89	0,00	524.881,89
I.1	Finansavimo aramos kitoms išlaidoms ir atsigoms:		440.420,14	0,00	440.420,14	426.475,66	0,00	426.475,66
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		194.902,83	0,00	194.902,83	192.153,64	0,00	192.153,64
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		239.178,55	0,00	239.178,55	229.948,08	0,00	229.948,08
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		6.338,76	0,00	6.338,76	4.373,94	0,00	4.373,94
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Iš suteiktos rėmimo iš rinkėjų		48.732,92	0,00	48.732,92	50.619,23	0,00	50.619,23
I.5	Iš suteiktos paramos iš biudžeto		49.600,00	0,00	49.600,00	47.787,00	0,00	47.787,00
I.6	Chautos palikimas							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-49.698,56	0,00	-49.698,56	-47.787,00	0,00	-47.787,00
II.1	Valstybės biudžeto							
II.2	Savivaldybės biudžeto		-49.698,56	0,00	-49.698,56	-47.787,00	0,00	-47.787,00
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijoms							
II.4	Iš kitų šaltinių fondus							
II.5	Vičiojo neketinamus subjektams							
II.6	Kitoms subjektams							
III	Beveikos	PO2	-490.253,20	0,00	-490.253,20	-474.031,18	0,00	-474.031,18
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-394.979,81	0,00	-394.979,81	-371.737,40	0,00	-371.737,40
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-25.732,42	0,00	-25.732,42	-25.740,00	0,00	-25.740,00
III.3	Komandiruočių		-229,15	0,00	-229,15			
III.4	Umsisporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-551,40	0,00	-551,40	-590,00	0,00	-590,00
III.6	Papastojio remonto ir eksploatacimo		-300,00	0,00	-300,00	-302,50	0,00	-302,50
III.7	Atsargų įsigijimo		-62.379,40	0,00	-62.379,40	-69.310,57	0,00	-69.310,57
III.8	Socialinių išmokų		-700,00	0,00	-700,00			
III.9	Našams							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-5.381,02	0,00	-5.381,02	-6.350,71	0,00	-6.350,71
III.11	Suteiktos palikimas							
III.12	Kitos Beveikos							

(Iš visoje klame pashyje)

Pasvalio lopėlis-Jaržėlis "Eglutė", 190622864, Vyšnių g. 25A, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigos metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (eurai)

ER. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Priešįjį ataskaitinio laikotarpio		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-16.500,00	0,00	-16.500,00			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėjimas		-16.500,00	0,00	-16.500,00			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdėjimas							
V	Terminuotųjų indėlių (paldėjimais) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įplaukos iš gautų paskolų		15.600,00	0,00	15.600,00			
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų atšaukėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiams ir biologiniams turtui įsigyti		15.600,00	0,00	15.600,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		15.600,00	0,00	15.600,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Orąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiams ir biologiniams turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų pridėjimas (sumažėjimas)		-2.098,70	0,00	-2.098,70	3.063,71	0,00	3.063,71
	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.687,06		7.687,06	4.623,35		4.623,35
	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5.588,36		5.588,36	7.687,06		7.687,06

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotasis administracijos vadovas)
Vyr. buhalterė
(vyriausioji buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rolina Štikonė
(vardas ir pavardė)
Rolina Paškevičiūtė
(vardas ir pavardė)

Pasvalio lopšelis-darželis "Eglutė", 190622864, Vyšnių g. 25A, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibalsių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Viešo surašo forma, jei nurodyta kitaip)

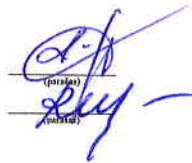
Patvirtinta
 ID: 2147448607
 DL: 2017-03-14 10:38:59

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. BUOMENIS
 2017-03-14
 (data)

Bil. Nr.	Straipsniai	Patalpos Nr.	Tiekta kontroliuojančiam subjektui				Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais		Malamas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Subsuptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užbaigusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		12.107,98		12.107,98
3	Parduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X	0,01		0,01
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai						1.822,61		1.822,61
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		13.930,60		13.930,60
12	Parduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1.301,85		1.301,85
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						15.232,45		15.232,45

X pažymėti ataskaitos likutai nepildomi.

 Direktora
 (tokia aktais įpareigoto patarėjų sumos pareigų pavadinimas)
 Vyr. buhalteris
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisinę aktus)


 (parašas)
 (vardas)

 Rogina Šatienė
 (vardas ir pavardė)
 Rogina Paškevičienė
 (vardas ir pavardė)

PASVALIO LOPŠELIS – DARŽELIS „EGLUTĖ“
190622864 , Gėlių g. 8, Pasvalys
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINIŲ ATASKAITŲ, PARENGTŲ
PAGAL VSAFAS 2016 M. GRUODŽIO 31 D. BŪKLEI
2017-03-15 Nr. 29

I. BENDROJI DALIS

1. Pasvalio lopšelis-darželis „Eglutė“ (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1994-02-08, rejestro Nr.030465, įstaigos kodas LT190622864, steigėjas Pasvalio rajono savivaldybės taryba.

Pasvalio lopšelis – darželis „Eglutė“ – biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Pasvalio rajono savivaldybės biudžeto lėšų. Pagrindinė veikla - ikimokyklinis ugdymas.

Savo veikloje įstaiga vadovaujasi Lietuvos Respublikos konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais ir poįstatimniais aktais, Pasvalio rajono savivaldybės institucijų sprendimais, Švietimo ir mokslo ministerijos patvirtintais ikimokyklinio ugdymo įstaigų nuostatais, jų pagrindu parengtais įstaigos nuostatais ir Vidaus darbo taisyklėmis.

Lopšelis-darželis yra viešasis juridinis asmuo, turintis savo išlaidų sąmatas, savarankišką balansą, antspaudą su pavadinimu, blankus su savo pavadinimu, atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos bankuose, spaudą bei simboliką.

2. Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Įstaigos veikla yra neterminuota. Santykiai su juridiniais ir fiziniais asmenimis grindžiami sutarčių ir susitarimų pagrindu.

3. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Įstaiga turi šiuos skyrius: Mikoliškio lopšelis – darželis, Mikoliškis, Pušaloto seniūnija, Pasvalio raj. Pagrindinė veikla - ikimokyklinis ugdymas.

5. Įstaigoje per 2016 metus vidutiniškai dirbo 52 darbuotojai. Įstaigos darbuotojų skaičius lyginant su 2015 metais nepakito.

6. Pasvalio lopšelis-darželis „Eglutė“ yra biudžetinė įstaiga ir finansuojama iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, todėl jos veikla yra priklausoma nuo iš išdo gaunamo finansavimo. Mažėjant gimstamumui rajone, taip pat jaunoms šeimoms išvykstant į labiau patrauklesnes vietas mažėja ikimokyklinio amžiaus vaikų skaičius, kas gali įtakoti gaunamas pajamas iš lėšų skirtų moksleivio krepšeliui finansuoti.

7. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai, apvalinant du skaičius po kablelio.

8. Įstaigos finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas sudarytas vadovaujantis 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“.

II. APSKAITOS POLITIKA

9. Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.
 10. Finansinių ataskaitų formos parengtos taip, kaip reikalauja jų sudarymo tvarka, nustatyta 2-ajame VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“, 3-ajame VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“, 4-ajame VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ ir 5-ajame VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“.
 11. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus, tačiau jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.
 12. Tvarkant apskaitą pagal naudojamos apskaitos politikos nuostatas užtikrinama, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi: vartotojų sprendimams priimti, patikima, nes teisingai nurodo finansinius rezultatus, finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus, parodo ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą, nešališka, netendencinga, apdairiai pateikta, visais reikšmingais atvejais išsami.
 13. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami sąskaitų plano sąskaitose dvejybinio įrašu taikant patvirtintą apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.
 14. Įstaigos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą. Įstaiga, sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: pinigų, subjekto, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato.
 15. Pagal subjekto principą Įstaiga laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Įstaigos apskaitoje registruojamas tik jo pasitikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ar savivaldybių turtas finansavimo sumos ir išipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.
 16. Įstaigos apskaitos politikos formavimas ir įgyvendinimo nuostatai išdėstyti 2013 m. balandžio 2 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-27 patvirtintame buhalterinės apskaitos vadove.
 17. Sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintas Pasvalio lopšelio – darželio „Eglutė“ direktorės 2013 m. balandžio 2 d. įsakymu Nr. DV-27 patvirtintame Buhalterinės apskaitos vadove.
 18. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.
- Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui eurų.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir jei, yra nuvertėjimas nurašomi.

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

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra nulis litų. Nematerialiojo turto tarnavimo laikas nustatomas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises ir neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui taikomos nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai, patvirtinti teisės aktų nustatyta tvarka.

20. Iš valstybės, savivaldybės ir kitų šaltinių nemokamai gauto materialiojo ir nematerialiojo ilgalaikio turto apskaita vykdoma pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 22-26 punktų bei 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 18-20 punktų nuostatas.

21. Biologinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“. Biologinio turto Įstaiga neturi.

22. Finansinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka finansinio turto apibrėžimą, pateiktą 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 14-ojo VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ nuostatas. Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikio finansinio turto nėra. Trumpalaikis finansinis turtas: per vienerius metus gautinos sumos, pinigai AB DNB banko sąskaitoje.

23 Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS – „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Įstaigoje 2016 m. buvo tik trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai, kurie po pirminio pripažinimo įvertinti įsigijimo savikaina.

24. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos pagal pobūdį Įstaigoje skirstomas į šias pagrindines grupes: maisto produktai, medikamentai, ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys, ūkinis inventoriūs.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargų įsigijimo savikaina sudaro atsargų įsigijimo išlaidos įskaitant pridėtinės vertės mokesčių. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, maisto produktai nurašomi taikant (FIFO) metodą. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventoriūs. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė įtrauktina į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Strateginių ir neliečiamų atsargų Įstaiga neturi.

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

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę priemonę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos atidėjiniai nėra pripažįstami, o tiktai informacija, apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą, pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga atidėjinių neturėjo.

26. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės numatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas viešojo sektoriaus subjekto įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo subjekto išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Įstaigoje finansavimo sumos skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam ar trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

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

27. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius arba sukuriant subsąskaitas. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, paslaugų pajamos kurias tikėtina, kai Įstaiga gaus už suteiktas paslaugas (tėvų įnašai). Įstaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą, šios pajamos apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos. Pajamų sąskaitos uždaromos metų pabaigoje perkeliant sąskaitų likučius į sukaupto perviršio ar deficito sąskaitą. Pajamos registruojamos apskaitoje.

28. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių 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 konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Iš valstybės biudžeto nemokamam maitinimui patirtos sąnaudos priskiriamos sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudomis. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Sąnaudų sąskaitos uždaromos metų pabaigoje perkeliant sąskaitų likučius į sukaupto perviršio ar deficito sąskaitą.

29. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta”. Sandorių užsienio valiuta įstaiga neturi.

30. 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. Reikšmingumo kriterijus patvirtintoje įstaigos apskaitos politikoje yra 289,62 Eur.

31. Apskaitinių įverčių keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas: laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui, laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems. 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. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

32. **Pastaba Nr. P03 Nematerialusis turtas.** Per ataskaitinį laikotarpį naujo turto įsigyta programos „Dietinis maitinimas“ licencija už 900 EUR.. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotos amortizacijos suma – 600,02 EUR. Nurašyta ilgalaikio nematerialaus turto nebuvo Per ataskaitinį laikotarpį pasitikėjimo teise perduoto kitiems subjektams nebuvo. Nematerialiojo turto kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 1596,62 EUR.

Įstaigos nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1 m
2.	Kitas nematerialusis turtas	1 m

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

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nenaudojamas Įstaigos veikloje nėra.

Naujo turto, įsigyto perduoti Įstaiga neturi.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės pasitikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto Įstaiga neturi.

Informacija pateikiama 13 VSAFAS „Ilgalaikis nematerialusis turtas“ 1 priede.

33. Pastaba Nr. P04 Ilgalaikis materialusis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga naujo ilgalaikio materialaus turto įsigijo už 15600 EUR, iš jų: segmentinę tvorą už 12000 Eurų ir vaizdo stebėjimo sistemą už 3600 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo suma – 10587,43 EUR. Per ataskaitinį laikotarpį pasitikėjimo teise perduoto kitiems subjektams nebuvo. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio materialaus turto nurašė už 715, 94 EUR. Nurašyto turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina 715,94 EUR, nusidėvėjimas 715,94 EUR. Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra 17567,49 EUR.

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto grupės ir nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

1.	Negyvenamieji pastatai	60 m
2.	Infrastuktūros ir kiti statiniai	15m.
2.	Baldai	9 m
3.	Kompiuteriai ir jų įranga	4 m
4.	Gamybos mašinos ir įrengimai	10 m
5.	Kitos mašinos ir įrengimai	15 m
6.	Apsaugos įranga	5 m

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

Turto, kuris nenaudojamas ar laikinai nenaudojamas Įstaigos veikloje nėra.

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

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

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą (išskyrus perkėlimą iš nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupės) ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Turto perduoto Turto bankui nėra.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės pasitikėjimo teise valdomo materialiojo turto Įstaiga neturi.

Informacija pateikiama 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede.

34. **Pastaba Nr. P08 Atsargos.** Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų už 62763,63 EUR, tame tarpe nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina 384.23 EUR. Parduota atsargų 98,56 EUR Įstaigos reikmėms sunaudota atsargų už 61126,81 EUR. Nesunaudotų medžiagų, žaliavų įstaigos veikloje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 6756,58 EUR, tame tarpe : maisto produktai – 1332,35 EUR, medikamentai – 366,31 EUR, ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys – 5057,92 EUR.

Įstaiga 2016 m. gruodžio 31 d. užbalansinėje sąskaitoje turėjo ūkinio inventoriaus už 126575,47 EUR, kuris atiduotas naudoti ūkinėje veikloje.

Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Nurašant atsargas naudojami konkrečių kainų, o nurašant maisto produktus FIFO metodas.

Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių buvo sumažinta atsargų vertė, taip pat aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių buvo atkurta sumažinta atsargų vertė nebuvo.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų Įstaiga neturi.

Valstybės nuosavybės teise priklausančių, savivaldybės pasitikėjimo teise valdomų atsargų Įstaiga neturi.

Informacija pateikiama 8 VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

35. **Pastaba Nr. P09 Išankstiniai apmokėjimai.** Išankstinius apmokėjimus 2016 m. gruodžio 31 d. sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (spaudos prenumerata) 50,18 EUR.

Informacija pateikiama 6 VSAFAS „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“, 6 priede.

36. **Pastaba Nr. P10 Per vienerius metus gautinos sumos.** Sukauptos gautinos sumos 24373,06 EUR.. Iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena (EUR)
1.	Sukauptiems atostoginiams (Valstybės biudžetas)	9632,66	25327
1.	Sukauptiems atostoginiams (Savivaldybės biudžetas)	7512,34	18107,41
2.	Sukauptų atostoginių VSDĮ (Valstybės biudžetas)	2984,19	7846,33
2.	Sukauptų atostoginių VSDĮ (Savivaldybės biudžetas)	2327,32	5609,62
3.	Tiekėjams už suteiktas paslaugas	1916,55	1795,85
	Kitos gautinos sumos		6,27
	IŠ VISO:	24373,06	58692,48

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas likutis 2016-12-31 yra 6896,53 EUR Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas likutis 2015-12-31 buvo 7033,73 EUR.

Informacija pateikiama 17 VSAFAS „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“, 7 priede.

37. **Pastaba Nr. P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.** Atsiskaitomosiose sąskaitose lėšų likutis 5588,36 EUR, iš jų :

- 2542,71 EUR paramos lėšos iš kitų šaltinių (2 % pajamų mokesčio),

- 3045,65 EUR tėvų įnašai specialiųjų lėšų sąskaitoje.

Informacija pateikiama 17 VSAFAS „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ 8 priede.

38. Pastaba Nr. P12 Finansavimo sumos. 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 nepiniginį turta.

- Iš valstybės biudžeto gautas finansavimas kitoms išlaidoms finansuoti 194902,83 EUR. Iš jų: 194000 EUR iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriaus, 902,83 EUR iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos nemokamam vaikų maitinimui finansuoti. Pergrupuota 4202,83 EUR mažinant kitas išlaidas ir didinant nepiniginiam turtui įsigyti. Nemokamai gauta turto 29,28 EUR. Panaudota savo veikloje finansavimo sumų iš valstybės biudžeto per ataskaitinį laikotarpį 194932,11 EUR.

- Iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas kitoms išlaidoms finansuoti 254778,55 EUR Iš jų 254078,55 EUR iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriaus, 700 EUR Pasvalio rajono savivaldybės administracijos vaikų vasaros stovyklai organizuoti. Nemokamai gauta turto 84,02 EUR. Pergrupuota 19690 EUR mažinant kitas išlaidas ir didinant nepiniginiam turtui įsigyti. Panaudota savo veikloje 249778,09 EUR. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų likučiai sudaro – 141297,43 EUR, iš jų 139780,94 EUR ilgalaikio turto likutis, 50,18 EUR išankstinis apmokėjimas už laikraščių prenumeratą, 1466,31 EUR atsargų likutis.

- Iš Europos Sąjungos finansuojamų lėšų nemokamai gauta turto – 87,77 EUR. Panaudota finansavimo sumų 1027,55 EUR. Ilgalaikio turto finansavimo sumų likutis – 5262,93 EUR.

- Iš kitų šaltinių – 6338,76 EUR Iš jų: 1000 EUR iš Pasvalio rajono savivaldybės administracijos (projektams iš Pasvalio rajono savivaldybės Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų). 2358 EUR gauta parama (2 proc.), iš Darbo biržos viešiesiems darbams finansuoti 2316,06 EUR, iš Lietuvos olimpinės akademijos 100 EUR, nemokamai gauta turto 183,16 EUR. Pergrupuota 2860 EUR mažinant kitas išlaidas ir didinant nepiniginiam turtui įsigyti. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo 98,56 EUR. Panaudota finansavimo sumų 7256,44 EUR. Finansavimo sumų likutis 2842,69 EUR. Iš jų: 299,98 EUR. Ilgalaikio nematerialaus turto likutis, 2542,71 EUR grynieji pinigai banko sąskaitoje.

Informacija pateikiama 20 VSAFAS „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“ 4 priede

Informacija pateikiama 20 VSAFAS „Finansavimo sumų likučiai“ 5 priede

39. Pastaba Nr. P17 Įsipareigojimai. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 24373,06 EUR, tai tiekėjams mokėtina suma – 1916,55 EUR ir sukauptos mokėtinos sumos atostoginiams ir socialinio draudimo įmokoms nuo jų – 22456,51 EUR.

Informacija pateikiama 17 VSAFAS „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ 12 priede ir „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis“ 13 priede.

40. Pastaba Nr. P18 Grynasis turtas. Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 15232,45 EUR. Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas sudaro 13930,60 EUR einamųjų metų perviršis ar deficitas yra 1301,85 EUR.

Informacija pateikiama Finansinės būklės ataskaitoje ir Grynojo turto pokyčių ataskaitoje

Finansinės veiklos ataskaita

41. Pagrindinės veiklos pajamos

Per 2016 m. panaudotų finansavimo sumų pajamos iš:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamų šaltiniai	Ataskaitinis laikotarpis 2016-01-01/2016-12-31 Suma (EUR)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01/2015-12-31 Suma (EUR)
1.	Valstybės biudžetas	174375,63	218526,64
2.	Savivaldybės biudžetas	236021,42	245701,19
3.	ES lėšos	1027,55	938,32
4.	Kiti šaltiniai	7256,44	4817,48
	Iš viso per metus	418681,04	469983,63

42. Pastaba Nr. P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos. Suteiktų paslaugų pajamos (tėvų įnašų lėšos) – 48497,16 EUR. 2015 m. suteiktų paslaugų pajamos (tėvų įnašų lėšos) - 51282,47 EUR.

Turto ir paslaugų pajamų, gautų iš mainų sandorių, nebuvo.

Informacija pateikiama 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede.

43. Pastaba Nr. P02 Informacija pagal segmentus, Pastaba Nr. P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 465876,35 EUR. Iš jų:

Pateikiama informacija pagal veiklos segmentus (25-ojo VSAFAS 1 priedas).

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis 2016-01-01/2016-12-31 Suma (EUR)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015-01-01/2015-12-31 Suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	361570,90	410540,28
iš jų	darbo užmokesčio sąnaudos pagal darbo sutartis	276299,21	313379,89
	darbo užmokesčio sąnaudos pagal autorines sutartis	65,79	
	socialinio draudimo sąnaudos	85205,9	97160,39
2.	Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	11187,45	10587,26
iš jų	ilgalaikio materialiojo turto	10587,43	10587,26
3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	25771,36	24308
iš jų	ryšių paslaugų	1108,81	998,15
4.	Komandiruočių	229,15	
5.	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	551,40	590,24
6.	Paprastojo ir einamojo remonto sąnaudos	300	302,50
7.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	61226,81	69607,02
iš jų	Sunaudotų atsargų savikaina	61128,25	69607,02
	Parduotų atsargų savikaina	98,56	
8.	Kitų paslaugų sąnaudos	5039,28	3508,19
	Iš viso pagrindinės veiklos sąnaudų	465876,35	519443,49

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje sumažėjo darbo užmokesčio sąnaudos, nes 2016 metais sumažėjo sukauptų atostoginių ir nuo jo priskaičiuotų socialinio draudimo sąnaudos. Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pateikiamos pridedamoje formoje (15).

Įsigytų ir sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos per 2016 metus sumažėjo todėl, kad sumažėjus vaikų skaičiui lyginant su 2015 metais buvo mažiau įsigyta maisto produktų. Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo, nes prisidėjo maitinimo programos aptarnavimo mokestis, taip pat daugiau lėšų buvo skirta Įstaigos spausdintuvų išlaidoms (kasečių pildymui).

44. Pastaba Nr. P23 Finansinės investicinės veiklos rezultatas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nepatyrė finansinės investicinės veiklos sąnaudų. (Veiklos rezultatų ataskaita).

Pinigų srautų ataskaita

45. Pastaba Nr. P02 Informacija pagal segmentus Išmokos. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos išmokos sudarė 490253,20 EUR Iš jų :

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 395679,81 EUR,

Komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos 25732,42 EUR,

Komandiruočių – 229,15 EUR,

Kvalifikacijos kėlimo išmokos – 551,40 EUR,

Paprastojo remonto ir eksploatavimo – 300 EUR,

Atsargų įsigijimo – 62379,40 EUR,

Kitų paslaugų įsigijimo – 5381,02 EUR

Ilgalaikio turto įsigijimo – 15600 EUR.

Kitos pastabos

46. Nuoma ir panauda

Pagal panaudą gautas turtas pateikiamas lentelėje:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto vertė (EUR)	Pastabos
1.	Žemės sklypas 0,38 ha ploto (kadastr. Nr.6730/0010:695)	1361,79	Valstybinės žemės panaudos sutartis 2011m.rugpjūčio 16 d. Nr.24SUN-5, 50 metų
2.	Žemės sklypas 0,9767 ha ploto (kadastr. Nr.6750/0012:171)	15020,56	Valstybinės žemės panaudos sutartis 2011m. gruodžio 13 d. Nr.24SUN-8, 50 metų

Įstaiga neturi nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių. Informacija pateikiama 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

47. Informacija apie segmentus. Pagal valstybės funkcijas, apimančios vienasarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją Įstaiga naudojo lėšas:

04. Ekonomika -

04.01.02.01. Bendri darbo reikalai, darbo politikos formavimas (viešieji darbai).

07. Sveikatos apsauga -

07.06.01.01. Kitos sveikatos priežiūros įstaigos, t.y. iš Pasvalio rajono savivaldybės Visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų projektui "Vandenėlis - malonumas, sveikata, žvalumas".

08. Poilsis kultūra, religija -

08.04.01.01 Nevyriausybinų organizacijų rėmimas(jaunimas) (vaikų stovykla).

09.Švietimas-

09.01.01.01 Mokyklos priskiriamos ikimokyklinio ugdymo mokyklos tipui

09.01.02.01 Mokyklos, priskiriamos pradinės mokyklos tipui, kitos mokyklos, vykdančios priešmokyklinio ugdymo programą

10.Socialinė apsauga-

10.04.01.40 Kitos socialinės paramos išmokos (nemokamas maitinimas).

48. Informacija apie ilgalaikį finansinį turą. Ilgalaikio finansinio turto Įstaiga neturi.

49. Informacija apie biologinį turą. Biologinio turto Įstaiga neturi.

50. Ilgalaikiai įsipareigojimai. Ilgalaikių įsipareigojimų Įstaiga neturi. Įvykių ir aplinkybių, dėl kurių reikėtų formuoti atidėjinį, 2016 metais Įstaigoje nebuvo.

51. Informacija apie atidėjimus, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtą turą ir poataskaitinius įvykius. Įstaiga neformuoja atidėjimų, neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžto turto ir poataskaitinių įvykių.

52. Sandoriai užsienio valiuta. Sandorių užsienio valiuta Įstaiga neturėjo.

PRIDEDAMOS LENTELĖS:

1. 6-ojo VSAFAS 1 priedas „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 1 lapas
2. 6-ojo VSAFAS 6 priedas „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“, 1 lapas;
3. 8-ojo VSAFAS 1 priedas „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai;
4. 10-ojo VSAFAS 2 priedas „Kitos pajamos“, 1 lapas;
5. 12-ojo VSAFAS 1 priedas „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai;
6. 13-ojo VSAFAS 1 priedas „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“, 2 lapai;
7. 17-ojo VSAFAS 7 priedas „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“, 1 lapas;
8. 17-ojo VSAFAS 8 priedas „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“, 1 lapas;
9. 17-ojo VSAFAS 12 priedas „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“, 1 lapas;
10. 17-ojo VSAFAS 13 priedas „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis, 1 lapas;
11. 20-ojo VSAFAS 4 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas;
12. 20-ojo VSAFAS 5 priedas „Finansavimo sumų likučiai“, 1 lapas;
13. 25-ojo VSAFAS 1 priedas „Informacija pagal veiklos segmentus“, 2 lapai
14. 19 VSAFAS „Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos(lizingo) ir kito turto perdavimo sutarčių“, 2 lapai.
15. D-P22-A-ZF „Pagrindinės veiklos sąnaudų pastabų duomenų įvedimo forma, 1 lapas.

Direktorė



Regina Šatienė

Vyr. buhalterė



Regina Paškevičienė