

Kelmės lopšelis-darželis "Ažuoliukas"

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

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

Kelmės lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

ID: -2147381252
D/L: --

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

(data) Nr. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		323.398,94	104.623,15
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	P04	318.907,95	99.116,36
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai		188.692,55	19.115,96
II.4	Kiti statiniai			46.580,36
II.5	Mašinos ir įrenginiai		42.997,28	
II.6	Transporto priemonės		35.399,48	4.245,73
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		51.818,64	29.174,31
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	
IV	Mineraliniai išteklių	P05 P06	4.490,99	5.506,79
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		101.375,49	83.994,61
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	P08	13.896,97	3.337,53
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		13.896,97	3.337,53
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	P10	76.266,52	69.892,96
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	6.063,60	6.214,46
III.5	Sukauptos gautinos sumos		70.197,63	63.678,50
III.6	Kitos gautinos sumos		5,29	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	11.212,00	10.764,12
	IŠ VISO TURTO:		424.774,43	188.617,76

(tęsinys kitame puslapyje)

Kelmės lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	341.726,90	112.019,02
II	Iš savivaldybės biudžeto		57.405,76	32.921,39
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		53.917,72	29.130,21
IV	Iš kitų šaltinių		225.468,93	45.539,39
E	ISIPAREIGOJIMAI		4.934,49	4.428,03
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		72.001,57	63.873,16
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		4.490,99	5.506,79
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	P15	4.490,99	5.506,79
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		67.510,58	58.366,37
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	1.970,45	2.221,26
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	65.540,13	56.145,11
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas	P18	11.045,96	12.725,58
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11.045,96	12.725,58
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1.679,62	3.238,94
G	MAŽUMOS DALIS		12.725,58	9.486,64
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		424.774,43	188.617,76

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

Kelmės rajono finansinės apskaitos centro vyresnioji specialistė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Dalia Gedminienė

(vardas ir pavardė)

Danutė Jasaitienė

(vardas ir pavardė)

Kelmės lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

ID: -2147381252
D/L: --

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

Nr. _____
(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			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.140.980,74	982.856,17
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.067.048,98	919.572,80
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		507.735,58	420.977,59
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		533.357,53	494.434,63
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		25.858,57	3.943,33
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		97,30	217,25
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		73.931,76	63.283,37
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	73.931,76	63.283,37
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.142.660,36	-979.617,23
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-903.634,94	-804.302,52
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-30.508,21	-10.554,69
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-52.692,30	-42.746,33
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			-17,84
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.040,00	-180,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.321,70	-820,10
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-885,47	-2.493,65
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-137.441,65	-103.712,97
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-10.904,52	-10.904,52
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-4.231,57	-3.884,61
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1.679,62	3.238,94
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1.679,62	3.238,94
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1.679,62	3.238,94
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Kelmės rajono finansinės apskaitos centro vyresnioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)
(parašas)

Dalia Gedminienė
(vardas ir pavardė)
Danutė Jasaitienė
(vardas ir pavardė)

Kelmės lopšelis-darželis "Ažuolukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147381252
 D/L: --

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar nuosavybės metodo įtaka	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						9,486.64	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			9,486.64
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kiam subjektui įtaka		X		X			
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		
5	Kiti sudaryti rezervai		X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X		
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						3,238.94	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			12,725.58
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kiam subjektui įtaka		X		X			
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		
14	Kiti sudaryti rezervai		X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X		
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-1,679.62	
							11,045.96	11,045.96

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Kelmės rajono finansinės apskaitos centro vyresnioji specialistė
 (vriaušiasis buhalteris (buhalteris), ietiu orivaloma pagal teisės aktus)


 (parašas)
 Dalia Gedminienė
 (vardas ir pavardė)
 Danutė Jasaitienė
 (parašas)
 Danutė Jasaitienė
 (vardas ir pavardė)

Kelmės lopšelis-darželis "Ąžuolukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147381252
D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(metai)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Pratęstas ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	
I	2	3	4	5	6		7	8	9	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		15.447,88	0,00	15.447,88		720,05	0,00	720,05	
I	Iplaukos		1.190.646,53	0,00	1.190.646,53		1.018.144,13	0,00	1.018.144,13	
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsigaroms:		1.040.060,85	0,00	1.040.060,85		898.110,00	0,00	898.110,00	
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		507.347,40	0,00	507.347,40		409.223,80	0,00	409.223,80	
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		532.136,99	0,00	532.136,99		487.081,60	0,00	487.081,60	
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų						1.063,40	0,00	1.063,40	
I.1.4	Iš kitų šaltinių		576,46	0,00	576,46		741,20	0,00	741,20	
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų									
I.4	Už suteiktas paslaugas iš rinkėjų		74.082,62	0,00	74.082,62		60.794,86	0,00	60.794,86	
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		76.503,06	0,00	76.503,06		59.239,27	0,00	59.239,27	
I.6	Gautos palikanos									
I.7	Kitos įplaukos									
II	Pervestos lėšos		-74.095,22	0,00	-74.095,22		-60.862,14	0,00	-60.862,14	
II.1	I valstybės biudžetą						-115,88	0,00	-115,88	
II.2	I savivaldybių biudžetus		-74.095,22	0,00	-74.095,22		-60.746,26	0,00	-60.746,26	
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinės organizacijos									
II.4	I kitus išteklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams									
III	Išmokos	P02	-1.101.103,43	0,00	-1.101.103,43		-956.561,94	0,00	-956.561,94	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-895.255,72	0,00	-895.255,72		-790.975,72	0,00	-790.975,72	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-53.165,64	0,00	-53.165,64		-42.843,97	0,00	-42.843,97	
III.3	Komandiruočių						-17,84	0,00	-17,84	
III.4	Transporto		-1.040,00	0,00	-1.040,00		-180,00	0,00	-180,00	
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.321,70	0,00	-1.321,70		-820,10	0,00	-820,10	
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-593,11	0,00	-593,11		-2.493,65	0,00	-2.493,65	
III.7	Atsargų įsigijimo		-134.516,05	0,00	-134.516,05		-104.479,95	0,00	-104.479,95	
III.8	Socialinių išmokų									
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-10.904,52	0,00	-10.904,52		-10.904,52	0,00	-10.904,52	
III.11	Sumokėtos palikanos		-4.306,69	0,00	-4.306,69		-3.846,19	0,00	-3.846,19	
III.12	Kitos išmokos									

(tęsiasi kitame puslapyje)

Kelmės lopšelis-darželis "Ažuolukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	6	7	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-18.200,00	0,00	-18.200,00	-17.200,00	0,00	-17.200,00	
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-18.200,00	0,00	-18.200,00	-17.200,00	0,00	-17.200,00	
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas								
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas								
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas								
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas								
VI	Gauti dividendai								
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai								
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		3.200,00	0,00	3.200,00	17.200,00	0,00	17.200,00	
I	Iplaukos iš gautų paskolų								
II	Gautų paskolų grąžinimas								
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas								
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		3.200,00	0,00	3.200,00	17.200,00	0,00	17.200,00	
IV.1	Iš valstybės biudžeto					16.000,00	0,00	16.000,00	
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		3.200,00	0,00	3.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų								
IV.4	Iš kitų šaltinių								
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti								
VI	Gauti daliminko įnašai								
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai								
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LUKŲČIUI								
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		447,88	0,00	447,88	720,05	0,00	720,05	
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		10.764,12		10.764,12	10.044,07		10.044,07	
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		11.212,00		11.212,00	10.764,12		10.764,12	

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Kelmės rajono finansinės apskaitos centro vyresnioji specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Direktorė

Dalia Gedminienė
(vardas ir pavardė)
Danutė Jasaitienė
(vardas ir pavardė)

KELMĖS LOPŠELIS - DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190113212 Birutės g. 9, LT-86142 Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio aiškinamąjį raštą, kodas, adresas)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2022 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

Įstaiga Kelmės lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ yra viešasis juridinis asmuo, kurios buveinės adresas: Birutės g. 9, Kelmė, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190113212. Kelmės lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ (toliau Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės biudžetų. Savininkas - Kelmės rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendina Kelmės rajono taryba.

Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 60. Įstaigoje patvirtinti 55,30 etatai, iš jų 30,55 etatai - pedagoginiai darbuotojai.

Kelmės lopšelis-darželis „Ažuoliukas“ sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas pagal 2022 m. gruodžio 31 dienos duomenis. Ataskaitose duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais – eurai.

Įstaigos finansinę apskaitą, pagal pasirašytą sutartį, tvarko Kelmės rajono finansinės apskaitos centras.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama finansinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2011 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. IV-183. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Apskaita ataskaitiniu laikotarpiu tvarkoma ir finansinės ataskaitos pateikiamos eurai. Apskaita tvarkoma finansų valdymo ir apskaitos informacinėje sistemoje „Biudžetas VS“.

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

Nematerialusis turtas

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

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. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	6

Ilgalaikis materialusis turtas

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 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 1 euras.

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 simboline vieno euro 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 simboline vieno euro verte.

Ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
1	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, betono perdengimai ir denginiai gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
2	Pastatai mediniai	43
3	Kitos mašinos ir įrengimai	14
4	Kiti statiniai	18
5	Baldai	8
6	Kompiuteriai ir jų įranga	5
7	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
8	Kita biuro įranga	7
9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6
10	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	7

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, ir sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Apskaičiuodama maisto atsargų, sunaudotų teikiant maitinimo paslaugą, savikainą, įstaiga taiko FIFO būdą. Taikant FIFO būdą, daroma prielaida, kad atsargos, kurios buvo įsigytos pirmiausia, bus sunaudotos pirmiausia. Atsargos, likusios laikotarpio pabaigoje, bus vėliausiai įsigytos ir įvertintos pagal paskutinių įsigijimų atsargų įsigijimo savikainą.

Apskaičiuodama kitų atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat

apskaitomų atsargų būdą, kai finansinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

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

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

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

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje tą laikotarpį kada yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

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

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos (išskyrus atostogų išmokų sąnaudas) registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje atostogos darbuotojams kaupiamos ir sąnaudomis pripažįstamos vieną kartą per metus. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaičiuojama sukaupta mokėtina darbuotojams suma už paskutinę dieną sukauptas nepanaudotas kasmetinių atostogų dienas ir atitinkama mokėtina darbdavio įmokų valstybiniam socialiniam draudimui suma.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

Apskaitos politikos keitimas

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

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,1 procento finansiniais metais gautų finansavimo sumų.

III. PASTABOS

Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje pateiktas likutine verte, kuri yra 323398,94 Eur. Jį sudaro ilgalaikis materialusis turtas ir finansinis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialiojo turto nenupirko ir nenurašė. Nematerialusis turtas nusidėvėjęs, bet dar naudojamas veikloje. Turto įsigijimo savikaina ir sukaupta amortizacija pateikta 1 priede „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“ (pridedama).

Pastaba P04 Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 318907,95 eurai. Turta sudaro: pastatai –188692,55 eurai; kiti statiniai –42997,28 eurai; mašinos ir įrengimai 35399,48 eurai; baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas- 51818,64 eurai. Bibliotekos fondų įstaigoje nėra. Per 2022 metus įstaiga įsigijo naujo ilgalaikio materialaus turto už 18200,00 eurų. Nupirktas šaldytuvas, kompiuteriai, interaktyvūs ekranai. Turto vertė per 2022 metus padidėjo dėl Kelmės rajono savivaldybės administracijos perduoto turto valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise. Perduotomis nebaigtos statybos lėšomis 185331,09 Eur. padidinta darželio pastato vertė. Viso neatlygintinai gauta ilgalaikio turto už 232099,80 Eur.

Turto įsigijimo savikaina ir sukauptas nusidėvėjimas pateikiamas 2 priede „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“ (pridedama). Inventorizacijos metu nustatyta, kad turto nuvertėjimo nėra. 2022 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 23407,90 eurai.

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	IMT įsigijimo savikaina (Eur.)
1	Kiti statiniai	3465,00
2	Kitos mašinos ir įrengimai	9408,02
3	Kompiuterinė įranga	7570,48
4	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	2964,40
	IŠ VISO:	23407,90

Laikiniai nenaudojamo turto įstaigoje nėra. Biologinio turto įstaiga neturi.

Pastaba P05, P06 Ilgalaikis finansinis turtas 4490,99 Eur. Tai ilgalaikis atidėjiny. Informacija 3 priede „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ ir 4 priede „Po vieno metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis“ (pridedama).

Pastaba P08 Trumpalaikis turtas 101375,49 Eur. 2022 m. gruodžio 31 d. atsargų likutis įsigijimo savikaina 13896,97 eurai. Iš jų: atsargos už 11205,68 eurus; įsigyti maisto produktai už 2691,29 eurus. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą pagal atsargų grupes pateikta 5 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedama). Ūkinio inventoriaus likutis nebalansinėse sąskaitose 207618,52 Eur.

Pastaba P10 Per vienerius metus gautinos sumos 76266,52 eurai ir 9,12 % (6373,56 Eur.) daugiau nei 2021 metais. Informacija apie gautinas sumas pateikta 6 priede „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“ (pridedama). Gautina suma už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje 6063,60 eurai. Ji 150,86 eurai mažesnė nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Sukauptos gautinos sumos kitoms išlaidoms yra 70197,63 Eur. Jos 10,24 % (6519,13 Eur.) didesnės nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto sudaro: sukauptiems atostoginiams – 65540,13 Eur., sukauptos gautinos pajamos už paslaugas – 3148,42 Eur., kitos sukauptos finansavimo pajamos – 1509,08 Eur. Kitos gautinos sumos 5,29 Eur., tai permoka už komunalines paslaugas. Sukauptos atostoginių finansavimo pajamos didėjo dėl padidėjusio vidutinio darbo užmokesčio. Liko daugiau neišnaudotų atostogų dienų iš praėjusių laikotarpių.

Pastaba P11 Pinigų likutis banko sąskaitoje 11212,00 Eur. Bendras likutis, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 447,88 eurai.

Paramos lėšų likutis 4934,49 Eur.

Vykdomo projekto lėšų likutis 6241,51 Eur.

Tėvų įnašų, surinktų gruodžio 31 d. ir nepervestų į biudžetą, likutis 36,00 Eur.

Informacija pateikta 7 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (pridedama).

Pastaba P12 Finansavimo sumų likutis 341726,90 Eur. Finansavimo sumų gauta 1043260,85 Eur. Neatlygintinai gautas turtas už 245584,84 Eur. Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje 1059137,81 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pateikta 8 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 9 priede „Finansavimo sumų likučiai“, 10 priede „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“ ir 11 priede „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedama). Finansavimo sumų likutį nepiniginiam turtui įsigyti sudaro ilgalaikio materialiojo turto ir atsargų, įsigytų iš finansavimo sumų, likutinė vertė 333038,52 Eur. Kitoms išlaidoms kompensuoti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko 8688,38 Eur. Finansavimo likutį iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms kompensuoti 5,29 Eur. sudaro permoka už komunalines paslaugas. Finansavimo sumų likučiai padidėjo dėl ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės padidėjimo, įsigijus ilgalaikio turto.

Pastaba P15 Ilgalaikiai atidėjiniai 4490,99 eurai. Panaudojus dalį atidėjinių, jų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1015,80 Eur. mažesnė nei praeitą ataskaitinį laikotarpį. Darbuotojams, šiuo metu dirbantiems įstaigoje, bet pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys jų išeitinėms išmokoms mokėti. Kadangi nėra žinoma kada darbuotojai nutrauks darbo santykius, apskaičiuota suma pripažinta ilgalaikiu atidėjiniu. Informacija apie

atidėjinius pateikta 12 priede „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir 13 priede „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ (pridedama).

Pastaba P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai – 67510,58 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 15,67 % (9144,21 Eur.). Sukauptos atostoginių sąnaudos padidėjo 16,73 % (9395,02 Eur.), mokėtinos sumos tiekėjams sumažėjo 11,29 % (250,81 Eur.) Informacija apie mokėtinas sumas pateikiama 14 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ ir 15 priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis“ (pridedama).

Pastaba P18 Grynasis turtas 11045,96 Eur. Ataskaitinio laikotarpio deficitas 1679,62 Eur. Informacija apie grynąjį perviršį ar deficitą pateikta „Grynojo turto pokyčių ataskaitoje“

Pastaba P21 Per 2022 metus suteiktų paslaugų pajamos 73931,76 Eur. Jas sudaro įmokos už išlaikymą švietimo įstaigose ir kitas paslaugas. Pajamos už išlaikymą švietimo įstaigose 16,83 % (10648,39 Eur) didesnės nei 2021 metais. Pajamų gauta daugiau pagerėjus ugdytinių lankomumui, taip pat nuo liepos mėnesio didėjo mokesčiai už vaikų maitinimą. Informacija apie pajamas pateikiama 16 priede „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ (pridedama).

Pastaba P02 Pagrindinės veiklos sąnaudos yra 1142660,36 Eur., ir 16,64 % (163043,13 Eur.) didesnės lyginant su 2021 metais. Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautų išmokos suskirstytos pagal veiklos segmentus. Visos išlaidos paskirstytos ekonomikai, švietimui ir socialinei apsaugai. Tai pateikta 17 priede „2022 m. Informacija pagal veiklos segmentus“ ir 18 priede „2021 m. Informacija pagal veiklos segmentus“ (pridedama).

Pastaba P22 Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 903634,94 Eur. Jos sudaro 79,08 % nuo visų pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su 2021 metais, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos didesnės 12,35 % (112948,69 Eur.). Didėjo dėl padidėjusio darbo užmokesčio ir padidėjusių sukaupytų atostoginių sąnaudų. Informacija pateikta 19 priede „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“ (pridedama).

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 30508,21 Eur. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu jos padidėjo 189,05 % (19953,52 Eur.). Atlikus pastato modernizaciją, buvo padidinta pastato vertė neilginant tarnavimo laiko, todėl priskaičiuojamas didesnis nusidėvėjimas. Nupirktą naujo turto, kuriam skaičiuojamas nusidėvėjimas.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 23,26 % (9945,97 Eur.) didesnės nei 2021 metais ir yra 52692,30 Eur. Sąnaudos didėja dėl kylančių kainų.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1321,70 Eur. Ir 61,16 % (501,60 Eur.) didesnės nei 2021 metais.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 1608,18 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

Kitų paslaugų sąnaudos 346,96 Eur. didesnės nei 2021 metais ir yra 4231,57 Eur.

Sunaudotų atsargų savikaina 137441,65 Eur. Ir tai 35,52 % (33728,68 Eur.) daugiau nei 2021 metais. Daugiau įsigyta vaikų ugdymui reikalingų priemonių, Didėjo dėl padidėjusio maisto produktų sunaudojimo, atliktiems remontams sunaudotų medžiagų, kitų remontui, valymui skirtų priemonių didesnio poreikio. Įtakos turėjo ir kainų kilimas, maisto produktų brangimas. Maisto prekių sąnaudos 31,33 % (17032,12 Eur.) didesnės nei praeitą ataskaitinį laikotarpį. Savo veikloje sunaudotų atsargų savikaina: ūkinių medžiagų –26569,04 Eur.; kitų medžiagų ir žaliavų – 2983,06 Eur; maisto prekių -71383,78 Eur. Ūkinio inventoriaus sąnaudos –36505,77 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos keitimo, klaidų taisymo, neapibrėžtų įsipareigojimų, reikšmingų įvykių ir turto pokyčių nebuvo.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

PRIDEDAMA.

1. priedas „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“,
2. priedas „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“,
3. priedas „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“,
4. priedas „Po vieno metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis“,
5. priedas „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“,
6. priedas „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“,
7. priedas „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“,
8. priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“,
9. priedas „Finansavimo sumų likučiai“,

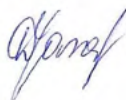
10. priedas „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“
11. priedas „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“
12. priedas „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“
13. priedas „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“
14. priedas „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“;
15. priedas „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis“;
16. priedas „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“;
17. priedas „2022 m. Informacija pagal veiklos segmentus“;
18. priedas „2021 m. Informacija pagal veiklos segmentus“;
19. priedas „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“

Direktorė



Dalia Gedminienė

Kelmės rajono finansinės apskaitos centro
vyresnioji specialistė



Danutė Jasaitienė

ID: -2147381252
D/L: --

P3 Nematerialūs turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		33,45							
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		33,45							33,45
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-33,45		X		X	X		-33,45
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupia amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-33,45		X		X	X		-33,45
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupia nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

P3 Nematerialiųjų turtas

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

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutės nurodyti pokyčiai turi būti patikslinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutės nurodoma kito subjekto sukaupia nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

ID: -2147381252
 D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	122.061,91		92.040,28	15.558,02		50.108,68		279.768,89
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				33.298,00		31.670,71	185.331,09	250.299,80
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				2.200,00		16.000,00		18.200,00
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				31.098,00		15.670,71	185.331,09	232.099,80
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančius sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto								
4	Pergrupavimai (+/-)	185.331,09							0,00
5	Kiti pokyčiai							-185.331,09	
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	307.393,00		92.040,28	48.856,02		81.779,39	0,00	530.068,69
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-102.945,95		-45.459,92	-11.312,29		-20.934,37	X	-180.652,53
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-15.754,50		-3.583,08	-2.144,25		-9.026,38	X	-30.508,21
10	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	

ID: -2147381252
 D/L: --

P4-1 Ilgalais materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11	Pergrupavimai (+/-)								
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-118.700,45		-49.043,00	-13.456,54			X	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						-29.960,75	X	-211.160,74
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	188.692,55		42.997,28	35.399,48		51.818,64	0,00	318.907,95
	Iš jos:								
22.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.2	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.3	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) iš jos:	19 115,96		46 580,36	4 245,73		29 174,31		99 116,36
23.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebe naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikinai nenaudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

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

Kelmės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147381252

D/L: --

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turą		
3	Po vieny metų gautinos sumos	4.490,99	5.506,79
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą		
7	Iš viso	4.490,99	5.506,79

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kelmės lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

ID: -2147381252

D/L: --

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

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Išsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	4.490,99	4.490,99
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	4.490,99	4.490,99
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	4.490,99	4.490,99

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Kelmės lopšelis-darželis "Ąžuolėukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147381252
D/L: -

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Modžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.337,53						3.337,53
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		148.001,09						148.001,09
2.1	Išgyto turto įsigijimo sąvoka		134.516,05						134.516,05
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvoka		13.485,04						13.485,04
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-137.441,65						-137.441,65
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-137.441,65						-137.441,65
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		13.896,97						13.896,97
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		13.896,97						13.896,97
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		3.337,53						3.337,53

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaujamo rašto tekste.

Kelmės lopšelis-darželis "Ažnoliukas", 19013212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147381252
D/L: --

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	76.266,52	70.202,92		69.892,96	63.678,50	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	6.063,60			6.214,46		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	6.063,60			6.214,46		
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	70.197,63	70.197,63		63.678,50	63.678,50	
1.5.1	Iš biudžeto	70.197,63	70.197,63		63.678,50	63.678,50	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	5,29	5,29				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	76.266,52	70.202,92		69.892,96	63.678,50	

Kelmės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147381252

D/L: --

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	6.241,51		6.287,49	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	6.241,51		6.287,49	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	4.970,49		4.476,63	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.970,49		4.476,63	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	11.212,00		10.764,12	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Kelmės lopšelis-darželis "Ažnoliukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	32.921,39	507.347,40	0,00	18.850,15			-501.713,18
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	32.921,39	3.100,00	51.287,06	18.850,15			-48.752,84
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	504.247,40	-51.287,06				-452.960,34
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	29.130,21	535.336,99		20.919,28			-531.468,76
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	29.130,21	22.498,55		20.919,28			-18.635,61
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		512.838,44					-512.833,15
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	45.539,39		0,00	205.788,11			-25.858,57
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	39.251,90		45,98	205.788,11			-25.858,57
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6.287,49		-45,98				
4	Iš kitų šaltinių	4.428,03	576,46		27,30			-97,30
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.562,91			27,30			-97,30
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.865,12	576,46					
5	Iš viso finansavimo sumų	112.019,02	1.043.260,85	0,00	245.584,84			-1.059.137,81

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

Kelmės lopšelis-darželis "Ažuolinkas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147381252
D/L: --

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					57.405,76
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					57.405,76
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					53.917,72
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					53.912,43
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					5,29
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					225.468,93
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					219.227,42
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					6.241,51
4	Iš kitų šaltinių					4.934,49
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					2.492,91
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					2.441,58
5	Iš viso finansavimo sumų					341.726,90

Kelmės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147381252
D/L: --

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		32.921,39	32.921,39		57.405,76	57.405,76
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		29.130,21	29.130,21		53.917,72	53.917,72
3	Iš Europos Sąjungos, užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		45.539,39	45.539,39		225.468,93	225.468,93
4	Iš kitų šaltinių		4.428,03	4.428,03		4.934,49	4.934,49
5	Iš viso		112.019,02	112.019,02		341.726,90	341.726,90

ID: -2147381252
D/L: --

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalys					Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusių paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys			27,30			27,30	
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai							
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai			27,30				
	Labdaros ir paramos fondas "Svieskime vaikus"	303057881		27,30			27,30	
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
3	Fiziniai asmenys*	X						
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	576,46	X	X	X	576,46	
5	Anonimiškai	X						
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto							
7	Iš viso	X	576,46		27,30		603,76	

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

* Fizinį asmenį duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos

kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

nauda to turto nuosavybės suma;

- ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansių ataskaitų aiškinamasis rašas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Kelmės lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147381252
D/L: --

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Pinigais	4.428,03	576,46		-70,00					4.934,49
2	Turtu, išskyrus pinigus		27,30		-27,30					0,00
3	Paslaugomis									
4	Turto panauda									
5	Iš viso	4.428,03	603,76		-97,30					4.934,49

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis rašas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Kelmės lopšelis-darželis "Ažuolukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147381252
D/L: --

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinų paskirtis	Atidėjinų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinų vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinų vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinų suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	9
1	Kompensacijos darbuotojams						
2	Žalos atlyginimas					8	
3	Aplinkos tvarkymas						
4	Turto likvidavimas						
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6	Garantijų įsipareigojimai						
7	Baudos						
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į šilumą nekilnojamą turtą atkūrimui						
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti reikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10	Sanaupoms atkurti						
11	Kita*	5.506,79			-1.015,80		4.490,99
12	Iš viso atidėjinų	5.506,79			-1.015,80		4.490,99

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kelmės lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

ID: -2147381252

D/L: --

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	4.490,99	4.490,99
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	4.490,99	4.490,99

Kelmės lopšelis-darželis "Ažuolinkas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147381252
D/L: --

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai							
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	1.970,45			2.221,26			
4	Sukauptos mokėtinės sumos	65.540,13			56.145,11			
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos							
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	65.540,13			56.145,11			
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos							
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3	Kitos mokėtinės sumos							
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	67.510,58			58.366,37			

Kelmės lopšelis-darželis "Ąžuoliukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147381252

D/L: --

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ISKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	58.366,37	67.510,58
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	58.366,37	67.510,58

Kelmės lopšelis-darželis "Ažuoliukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147381252

D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	73.931,76	63.283,37
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	73.931,76	63.283,37
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	73.931,76	63.283,37

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Kelmės lopšelis-darželis "Ažolukas", 190113212, Birutės g. 9, Kelmės m., Kelmės r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147381252
D/L: --

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavima s	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavima s	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	Tėsejai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotus darbo sutartis	59	-861.984,44	-20.023,38	-462,00		-17.857,76	60	-758.484,98	-12.594,87	-391,00		-29.970,63
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3,0	-78.741,73	-1.659,49			-331,10	3,0	-66.634,28	-1.061,67			-2.221,27
5.2	kiti darbuotojai	56,0	-783.242,71	-18.363,89	-462,00		-17.526,66	57,0	-691.850,70	-11.533,20	-391,00		-27.749,36
6	Kiti	1,0	-3.059,89				-247,47	1,0	-2.420,88				-440,16
7	Iš viso:	60	-865.044,33	-20.023,38	-462,00		-18.105,23	61	-760.905,86	-12.594,87	-391,00		-30.410,79
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-14.818,46	-343,05			-269,14	X	-13.156,70	-200,32			-447,18