

Mažeikių lopšelis-darželis „Berželis“

Kodas 191653364, Draugystės g.14, Mažeikiai. Tel. (8 443) 72577 el. p. berzelisdarzelis@gmail.com

2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Mažeikiai

2021 m. balandžio mėn. 08 d.

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių lopšelis-darželis „Berželis“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos biudžeto.

Įsteigimo data: 1995 m. birželio 02 d. Registravimo pažymėjimo Nr.004466.

Veiklos pradžia: 1995-06-02.

Teisinė forma ir priklausomybė: Mažeikių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ steigėjas ir savininkas: Mažeikių rajono savivaldybė.

Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija: Mažeikių rajono savivaldybės Taryba.

Pagrindinės veiklos rūšys: ikimokyklinis ugdymas, kodas 85.10.10, priešmokyklinis ugdymas, kodas 85.10.20.

Mažeikių lopšelis-darželis „Berželis“ neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ 2020 m. vidutinis darbuotojų skaičius 49 darbuotojai.

Susiklosčius sudėtingai ekonominei situacijai Lietuvoje, įstaigai skiriamas nepakankamas finansavimas, skirtų asignavimų neužtenka sklandžiai įstaigos veiklai užtikrinti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ metinis finansinis ataskaitų rinkinys parengtas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos vadovu patvirtintu 2017 m. vasario 01 d. direktoriaus įsakymu Nr.V1-17 “Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo”.

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato,

palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą ir patvirtintas Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ direktoriaus 2017 m. vasario 01 d. įsakymu Nr.V1-18.

Ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami patvirtintose buhalterinėse sąskaitose. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais.

Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ nematerialus turtas yra pripažįstamas, jei tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais bus gauta nauda, ir, jei galima nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, bei, turima teisė disponuoti. Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialus turtas, kurio 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 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 turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir pripažinimo kriterijus, t.y., pagrįstai tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš turto bus gaunama ekonominė nauda, kad galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, bei, kai turima teisė tuo turtu disponuoti. Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimu Nr.564 “Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjekto patvirtinimo” 3 punktu, Mažeikių rajono savivaldybės Administracijos direktoriaus įsakymu 2009-12-29 Nr.A1-1825 ir LR Vyriausybės 2014-11-05 pakeitimu Nr. 1215 Mažeikių lopšelyje-darželyje „Berželis“ patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai. Nusidėvėjimui taikomas tiesiog proporcingas skaičiavimo metodas. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, nurašoma jo įsigijimo savikainos suma, sukaupto nusidėvėjimo suma, ir, jei yra, nuvertėjimo suma.

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, t.y., trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas per vienerius metus pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti, arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti, vykdant įprastą veiklą. Prie atsargų priskiriamas neatiduoti naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Mažeikių lopšelyje-darželyje „Berželis“ pagal tikslą gautinos sumos skirstomos į:

- Gautinos finansavimo sumos (gautini biudžeto asignavimai);
- Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas (tėvų įmokos už vaikų maitinimą ir ugdymą);
- Sukauptos gautinos sumos (kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams, darbuotojams, sukauptos atostogų rezervo ir Sodros įmokų sąnaudos);
- Kitos gautinos sumos (maitinimo kompensavimas, telefonų limitai);

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose (biudžeto skirti asignavimai, specialiosios lėšos, parama).

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima ne tik finansavimo sumas turtui, tokiam kaip ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiajam ir atsargoms įsigyti, bet ir finansavimo sumas, apimančias nemokamai gautą turtą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos apima gautus, gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Mažeikių lopšelis-darželis „Berželis“ apskaito finansavimo sumas, gautas iš valstybės biudžeto (nemokamas vaikų maitinimas, ugdymo priemonės, pedagoginių darbuotojų darbo užmokestis), iš savivaldybės biudžeto ir kitų šaltinių (2 procentų parama nuo gyventojų pajamų mokesčio).

Finansavimo sumos (gauti asignavimai), skirtos darželio veiklai finansuoti, mažinamos jas pripažįstant finansavimo pajamomis. Finansavimo pajamomis pripažįstama:

- ta finansavimo sumų ilgalaikiam materialiajam, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį yra pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t.y., ta dalimi, kiek to turto yra nudėvima (amortizuojama) ar dėl kitų priežasčių nurašoma į sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį;
- finansavimo sumų finansiniam turtui, išskyrus ilgalaikes gautinas sumas, įsigyti dalis, lygi pripažintai ir apskaitoje užregistruotai to turto nuvertėjimo sumai, arba, kai toks turtas yra nurašomas;
- ta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti dalis, atitinkanti finansuotinių sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį, sumai;
- sukauptos finansavimo pajamos.

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

Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai atidėjiniai (pvz: atidėjiniai dėl įstaigos iškeltų teisminių ieškinių, kai, tikėtina, kad dėl jų baigties įstaiga turės sumokėti priteistas sumas);
- ilgalaikės finansinės skolos;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Mažeikių lopšelis-darželis „Berželis“ ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo ilgalaikių finansinių įsipareigojimų.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikės finansinės skolos;
- pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos;;
- mokėtinos socialinės išmokos;
- pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitus subjektus;

- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo sumos 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 su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamų rūšys:

- panaudotų finansavimo sumų pajamos;
- turto naudojimo pajamos;
- prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos;
- finansinės ir investicinės veiklos pajamos;
- kitos pajamos.

Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, jos detalizuojamos pagal valstybės funkcijas, programas, kurių vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos. Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas, visos pajamų grupės sąskaitos turi būti uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną turi būti perkeltos į 31 sąskaitą "Sukauptas perviršis ar deficitas".

Sąnaudų, susijusių su konkrečiu turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ patvirtintame sąskaitų plane išskirtos šios sąnaudų grupės:

- Pagrindinės veiklos sąnaudos:
 - darbo užmokesčio sąnaudos,
 - socialinio draudimo sąnaudos,
 - ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos,
 - komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos,
 - komandiruočių sąnaudos,
 - kvalifikacijos kėlimo sąnaudos,
 - paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos,

- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina,
- nuomos sąnaudos,
- kitų paslaugų sąnaudos,
- pagrindinės veiklos kitos sąnaudos;
- Kitos veiklos sąnaudos;
- Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Mažeikių lopšelis-darželis „Berželis“ ataskaitiniu laikotarpiu turėjo tik pagrindinės veiklos sąnaudas. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgians į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečiu pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t.y. turto vieneto įsigijimo savikaina lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiems laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant susidėvėjimo sąnaudas.

Segmentai – įstaigos pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienu ar kelioms įstaigos teikiama viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Įstaiga skiria švietimo segmentą. Apie segmentą pateikiama informacija: segmento sąnaudos, segmento pinigų srautai.

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

III. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

2020 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje nematerialiojo turto likutis sudaro 101,25 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio laikotarpio diena nematerialus turtas padidėjo 101,25 Eur. Tam įtakos turėjo nematerialaus turto įsigijimas 243 Eur ir nematerialaus turto amortizacija 141,75 Eur.

Detalesnė informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per 2020 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P3 „Nematerialusis turtas“ bei lentelėje „Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro“.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr. P04)

2020 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje ilgalaikio materialiojo turto likutis 301570,29 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis materialusis turtas padidėjo 6504,26 Eur. Tam įtakos turėjo ilgalaikio turto įsigijimai 17963,82 Eur ir ilgalaikio turto priskaityta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 11459,56 Eur.

Detalesnė informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per 2020 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P4 „Ilgalaikis materialusis turtas“ bei lentelėje „Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikainą“.

3. Atsargos (pastaba Nr. P08)

2020 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje atsargų likutis 796,07 Eur. Šį likutį sudaro maisto produktų atsargos. Per 2020 metus atsargų (maisto produktų, ūkinio inventoriaus, medžiagų) buvo įsigyta už 70200,09 Eur, tame skaičiuje nemokamai gautų atsargų savikaina 46,38 Eur. Įstaigos veikloje atsargų sunaudota už 70442,74 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena atsargų likutis sumažėjo 242,65 Eur, nes daugiau sunaudota atsargų, pirktų praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu bei daugiau sunaudota atsargų, pirktų einamuoju laikotarpiu.

Detalesnė informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą pagal atsargų grupes per 2019 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P8 „Atsargos“.

4. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr.P09)

2020 m. gruodžio 31 d Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje registruota 358,40 Eur išankstinių apmokėjimų suma. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos spaudos prenumeratai.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena išankstinių apmokėjimų likutis padidėjo 67,48 Eur, nes buvo apmokėta didesnė suma už spaudinius.

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

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

2020 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje per vienerius metus gautinų sumų likutis 40085,80 Eur.

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 5277,00 Eur sudaro tėvų mokesčio skola už vaikų išlaikymą įstaigoje.

Sukauptas gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro:

- sukaupta finansavimo pajamų suma iš valstybės biudžeto mokinio krepšeliui finansuoti – 12212,56 Eur,
- sukaupta finansavimo pajamų suma iš savivaldybės biudžeto (finansų skyrius) pajamos savarankiškomis funkcijoms finansuoti – 22109,25 Eur,
- iš valstybės biudžeto pieno ir vaisių programai finansuoti – 486,99 Eur;

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 34808,80 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena per vienerius metus gautinos sumos sumažėjo 21574,95 Eur. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas sumažėjo 2407,02 Eur, nes priskaičiuota mažiau

mokesčių už darželį. Sukauptos gautinos sumos sumažėjo 19167,93 Eur, nes sumažėjo įstaigos kreditinis įsiskolinimas, todėl sumažėjo sukaupta finansavimo pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

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

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

2020 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ banko sąskaitos likutis 1112,93 Eur. Šią sumą sudaro paramos lėšos iš kitų šaltinių (GPM 2 proc. parama, įmonių ir fizinių asmenų parama) 1006,51 Eur bei gauta nemokamo maitinimo suma – 106,42 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pinigų likutis sumažėjo 741,85 Eur, nes gauta mažesnė paramos suma.

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

7. Finansavimo sumos (pastaba Nr. P12)

2020 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis 303328,70 Eur.

Finansavimo sumų likutį iš valstybės biudžeto sudaro 9925,31 Eur. Tai yra 106,42 Eur nepanaudotos administravimo lėšos iš nemokamo maitinimo, 65,04 Eur nenurašytas maisto atsargų likutis, 9395,45 Eur nenudėvėto ilgalaikio materialaus turto likutis ir prenumeratos išlaidų sumos ateinančiam laikotarpiui likutis – 358,40 Eur.

Finansavimo sumų likutį iš savivaldybės biudžeto sudaro 185916,12 Eur. Nenudėvėto ilgalaikio materialaus turto likutį sudaro 185795,33 Eur ir nenurašytas maisto atsargų likutis 120,79 Eur.

Finansavimo sumų likutį iš Europos Sąjungos sudaro 105320,69 Eur. Tai nenudėvėto ilgalaikio materialaus turto likutis.

Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių – 2166,58 Eur. Tai sudaro nenudėvėto ilgalaikio materialaus turto likutis – 1160,07 Eur ir nepanaudotos paramos lėšos 1006,51 Eur.

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

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta aiškinamojo rašto priedo lentelėje „Finansavimo sumų likučiai“.

8. Įsipareigojimai

2020 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje užregistruota įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta 34962,77 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis sumažėjo 20644,60 Eur, nes sumažėjo su darbo santykiais ir tiekėjais susijusių įsipareigojimų suma.

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

9. Tiekėjams mokėtinos sumos (pastaba Nr. P17)

2020 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje užregistruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis 714,97 Eur.

Didžiausią įsiskolinimo dalį tiekėjams sudaro skola už remiamus maisto produktus – 486,99 Eur, už maisto prekes iš biudžetinių įstaigų ir specialiųjų programų pajamų lėšų – 153,97 Eur, t.sk., UAB „Danuva“ – 70,62 Eur, AB „Pieno žvaigždės“ 83,35 Eur, iš pajamų savarankiškoms funkcijoms atlikti 2020 m. gruodžio mėn. skola tiekėjams už komunalines ir kitas paslaugas sudaro 74,01 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis sumažėjo 1821,01 Eur, nes sumažėjo ataskaitinio laikotarpio pabaigai įsiskolinimas mitybos išlaidoms 1438,42 Eur, sumažėjo įsiskolinimas už remiamus maisto produktus – 416,49 Eur, padidėjo įsiskolinimas už elektros energijos paslaugas ir įsiskolinimas kitoms paslaugoms - 33,90 Eur,

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

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

2020 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų nėra.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sumažėjo 13700,82 Eur, nes išmokėti atlyginimai ir soc.draudimo įmokos už praėjusio laikotarpio gruodžio mėn.

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

11. Sukauptos mokėtinios sumos (pastaba Nr. P17)

2020 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje užregistruotas sukauptų mokėtinų sumų likutis 34247,80 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptos mokėtinios sumos sumažėjo 5122,77 Eur. Tam įtakos bendrai turėjo sumažėjęs nepanaudotų atostogų dienų skaičius ir sumažėjęs darbo užmokestis.

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

12. Grynasis turtas (pastaba Nr. P18)

2020 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis 7147,35 Eur bei einamųjų metų deficitas 1414,08 Eur. Iš viso sukaupta perviršio suma 5733,27 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena grynasis turtas sumažėjo 1414,08 Eur, nes ataskaitiniu laikotarpiu veiklos rezultatų ataskaitoje išsivedė deficito likutis 1414,08 Eur.

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

2020 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 43955,13 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pagrindinės veiklos kitos pajamos sumažėjo 27772,10 Eur, nes, šalyje susiklosčius ekstremaliai situacijai (karantinas), sumažėjo vaikų lankomumas ir sumažėjo priskaičiuotos pajamos už vaikų išlaikymą įstaigoje.

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

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

2020 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje sukaupta 638350,78 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 530500,62 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 17196,45 Eur bei sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 63959,00 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sumažėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 6709,36 Eur, nes, susiklosčius šalyje ekstremaliai situacijai, daug darbuotojų sirgo, priskaičiuota mažiau darbo užmokesčio.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai sumažėjo sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos 33605,24 Eur, nes pirkti mažiau prekių ir maisto produktų, ir priskaičiuota mažiau tėvų mokesčio.

2020 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje išmokos pinigų srautų ataskaitoje sudaro 647227,77 Eur. Pagrindinę šių išmokų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos – 540773,24 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos – 17846,81 Eur bei atsargų įsigijimo išmokos – 73138,07 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 45773,24 Eur, nes padidėjo pedagoginių darbuotojų atlyginimai ir išmokėti atlyginimai už gruodžio mėnesį. Padidėjo atsargų įsigijimo išmokos 3960,23 Eur, nes gautas finansavimas atsargų ir inventoriaus pirkimui, sumažėjo kitų paslaugų įsigijimo išlaidos – 23216,04 Eur.

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

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

2020 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 530500,62 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sumažėjo 6709,36 Eur, nes sumažėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo priskaitymai dėl darbuotojų nedarbingumo laikotarpių.

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

16. Grynasis perviršis ar deficitas

2020 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje registruotas deficito likutis 1414,08 Eur.

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

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

L. e. direktoriaus pareigas
Parengė:

Jolanta Juciėnė

Vyr. buhalterė Edita Alimė _____, tel. (8 443) 75277 el. p. berzelisdarzelis@gmail.com

Mažeikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Ėl. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	303.328,70	297.156,48
I	Iš valstybės biudžeto		9.925,31	9.730,32
II	Iš savivaldybės biudžeto		185.916,12	177.478,92
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		105.320,69	107.601,65
IV	Iš kitų šaltinių		2.166,58	2.345,59
E	ISIPAREIGIJIMAI		34.962,77	55.607,37
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		34.962,77	55.607,37
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	714,97	2.535,98
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			13.700,82
II.11	Suakauptos mokėtinės sumos	P17	34.247,80	39.370,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	5.733,27	7.147,35
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		5.733,27	7.147,35
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.414,08	-1.546,01
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.147,35	8.693,36
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		344.024,74	359.911,20

L. e. direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Jolanta Jucienė
(vardas ir pavardė)

Vr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Edita Alimė
(vardas ir pavardė)

Mažeikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402281
D/L: 2021-03-23 11:41:33

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021. 03. 23 Nr. V3-44
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Bil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		301.671,54	295.066,03
I	Nematerialusis turtas	P03	101,25	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		101,25	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	301.570,29	295.066,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		283.116,95	293.350,07
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10.657,38	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.408,96	1.131,02
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1,16	1,16
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.385,84	583,78
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		42.353,20	64.845,17
I	Atsargos	P08	796,07	1.038,72
I.1	Strateginės ir nelicijamosios atsargos		0,00	
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		796,07	1.038,72
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	358,40	290,92
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	40.085,80	61.660,75
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	5.277,00	7.684,02
III.5	Sukauptos gautinos sumos		34.808,80	53.976,73
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.112,93	1.854,78
	IŠ VISO TURTO:		344.024,74	359.911,20

(tęsinys kitame puslapyje)

Mažeikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402281
DL: 2021-03-23 11:41:33

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021.03.23 Nr. V3-44
(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		636.936,70	685.825,61
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		592.981,57	614.098,38
I.1	Iš valstybės biudžeto		199.455,36	186.472,88
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		388.700,46	411.745,73
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.596,98	16.861,82
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.228,77	-982,05
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		43.955,13	71.727,23
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	43.955,13	71.727,23
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P02	-638.350,78	-687.371,62
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-530.500,62	-537.209,98
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-11.601,31	-10.663,47
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-17.196,45	-22.129,85
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.900,00	-1.600,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.444,84	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-1.496,41
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-63.959,00	-97.564,24
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-3.202,80	-1.886,80
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-8.545,76	-14.820,87
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1.414,08	-1.546,01
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOSI BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKEŠČIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1.414,08	-1.546,01
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1.414,08	-1.546,01
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L. e. direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Jolanta Jucienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Edita Alimė
(vardas ir pavardė)

Mėšikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mėšikių m., Mėšikių r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
 ID: 2147402281
 D/L: 2021-03-23 11:41:33

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2021, 03, 23 Nr. V3-44
 (data)

Pateikimo vieta ir išlaidos: - eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mėšimos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
4	Kitos rezervi padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-1,546.01	-1,546.01	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitiem subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervi 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		-1,414.08	-1,414.08	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								
								5,733.27	5,733.27

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

L. e. direktoriaus pareigas
 (teisės aktais įrašytos pasirašyti asmens parčiai pavadinimas)

Jolanta Jučenė
 (vardas ir pavardė)

Vr. buhalterė
 (sąjauštas buhalteris (buhalteris) licencijavimui naudoti išsakyti)

(parašas)

Edita Alimė
 (vardas ir pavardė)

Mazėikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mazėikių m., Mazėikių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147402281
D/L: 2021-03-23 11:41:33

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020.03.23 Nr. V3-44

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praėjus ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		315,15	0,00	315,15	203,11	0,00	203,11
I	Iplaukos		693.960,32	0,00	693.960,32	703.073,80	0,00	703.073,80
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atsargoms:		601.125,52	0,00	601.125,52	556.473,35	0,00	556.473,35
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		214.974,60	0,00	214.974,60	166.832,66	0,00	166.832,66
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		383.498,91	0,00	383.498,91	386.602,52	0,00	386.602,52
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.641,73	0,00	1.641,73	1.980,58	0,00	1.980,58
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.010,28	0,00	1.010,28	1.057,59	0,00	1.057,59
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		46.417,40	0,00	46.417,40	72.986,57	0,00	72.986,57
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		46.417,40	0,00	46.417,40	73.613,88	0,00	73.613,88
I.6	Gautos palikamos							
I.7	Kitos įplaukos		46.417,40	0,00	46.417,40	73.613,35	0,00	73.613,35
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		46.417,40	0,00	46.417,40	73.613,35	0,00	73.613,35
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viesiojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	647.227,77	0,00	647.227,77	629.257,34	0,00	629.257,34
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		540.773,24	0,00	540.773,24	495.000,00	0,00	495.000,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		17.846,81	0,00	17.846,81	22.709,81	0,00	22.709,81
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kelimo		1.900,00	0,00	1.900,00	1.600,00	0,00	1.600,00
III.6	Paprasčio remonto ir eksploatavimo		1.800,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	1.800,00
III.7	Atsargų įsigijimo		73.138,07	0,00	73.138,07	69.177,84	0,00	69.177,84
III.8	Socialinių išmokų		3.202,80	0,00	3.202,80	8.986,80	0,00	8.986,80
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		8.566,85	0,00	8.566,85	31.782,89	0,00	31.782,89
III.11	Sumokėtos palikamos							
III.12	Kitos išmokos							

(tesnys klame puslapyje)

Mažeikių lopselis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PENIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (įskaitant finansinį) ir biologinio turto išėjimas		-7.053,76	0,00	-7.053,76	-13.528,70	0,00	-13.528,70
II	Ilgalaikio turto (įskaitant finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-7.053,76	0,00	-7.053,76	-13.528,70	0,00	-13.528,70
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų mokėlių (našėlių) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		5.996,76	0,00	5.996,76	13.528,70	0,00	13.528,70
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų užpinimas							
III	Finansines nuomas (lizingo) išpareigojimų anksčiau išmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		5.996,76	0,00	5.996,76	13.528,70	0,00	13.528,70
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES ūkio politikos priemonių ir tam tikrų organizacijų		5.996,76	0,00	5.996,76	13.528,70	0,00	13.528,70
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKŪČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-741,85	0,00	-741,85	203,11	0,00	203,11
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.854,78	1.854,78	1.854,78	1.651,67	1.651,67	1.651,67
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.112,93	1.112,93	1.112,93	1.854,78	1.854,78	1.854,78

L. e. direktoriaus pareigas
 (viešio sektoriaus subjekto vadovas arba jo išaištas administracijos vadov.)

Mr. balhalteris (h/baltarišk)
 (vartas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

Jolanta Juceienė
 (vartas ir pavardė)

Edita Alimė
 (vartas ir pavardė)

Makiažiu lopšelis-darželis "Berželis", 19165364, Draugystės g. 14, Makiažiu m. Makiažiu r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršiuma
ID: -2147402281
DL: 2021-09-23 11:41:33

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Fransinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Būsto ir komunalinės apsauga	Sveikatos apsauga	Pūkis, laivai ir reikiąja	Segmentai			ES viso
		Bendros veiklos paslaugos	Gymla	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Plomnita	Aplinkės apsauga	Būsto ir komunalinės apsauga				Sveikatos apsauga	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos													
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-687,371.62		-687,371.62		
1.2	Būsto vežimo ir amortizacijos									-537,209.98		-537,209.98		
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-10,663.47		-10,663.47		
1.4	Konsumiravimų									-22,129.85		-22,129.85		
1.5	Transporto													
1.6	Kvalifikacijos kėlimas									-1,600.00		-1,600.00		
1.7	Pagrindinio remonto ir eksploatavimo													
1.8	Nuvertėjimo ir nurašų sumai									-1,496.41		-1,496.41		
1.9	Saunų ir parduotuvių atsargų svokima									-97,564.24		-97,564.24		
1.10	Socialinių išmokų									-1,886.80		-1,886.80		
1.11	Nuomos													
1.12	Fransavimo													
1.13	Kiti paslaugai													
1.14	Kitas									-14,820.87		-14,820.87		
2	Aplinkės politikos keitimo ir esančių aplinkos šaltų buis/imo (ba)													
3	Pagrindinės veiklos pajamos													
3.1	Išmokos													
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-629,257.34		-629,257.34		
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-95,000.00		-95,000.00		
3.1.3	Konsumiravimų									-22,709.81		-22,709.81		
3.1.4	Transporto													
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimas									-1,600.00		-1,600.00		
3.1.6	Pagrindinio remonto ir eksploatavimo													
3.1.7	Astargi švietimo									-69,177.84		-69,177.84		
3.1.8	Socialinių išmokų									-8,986.80		-8,986.80		
3.1.9	Nuomos													
3.1.10	Kiti paslaugai įsėjimo													
3.1.11	Santokos palokimas									-31,782.89		-31,782.89		
3.1.12	Kitas šmokos													

Mācītāju pabeigšanas darbs "Bērziņš", 19163364, Drangsties g. 14, Mācītāju m., Mācītāju iev. sav.
 2020. VI. CRIKŪKOŽO 31 D. pasākumu rezultātu FINANSIŅŪ ATASKAITU RĪNKIŅIJS
 (Viso summu eurā, iekš iemaksu vienībās)

Pasākuma
 ID: -514740231
 D/L: 2021-05-23 11:41:53

P3 Nemateriālās turtas

NEMATERIĀLAJO TURTO BALANSES VERTĒS PASKATĪMAS PER ATASKAITĪNĀ LAIKOTAPRĪ

RĪ. Nr.	Straipsnīši	Pēcties darbi	Programmas izpildes izdevumi	Klasis nemateriālās turtas		Klasis nemateriālās turtas		Nebūvēti projekti ar ieskaitītiem apdrošinājumiem	Nebūvēti projekti ar ieskaitītiem apdrošinājumiem	Kopējais
				Patentus un citas intelektuālās īpašības (skatīt noteikumu 4. pielikuma 4. pielikuma)	Literatūras, mākslas un citi darbi	Klasis nemateriālās turtas	Klasis nemateriālās turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Iegūtināto ar pasākuma izpildes izdevumiem saistītu atskaitināto		632,53							632,53
2	Iegūtināto ar pasākuma izpildes izdevumiem saistītu atskaitināto		243,00							243,00
2.1	Pēcties turo iegūtināto saistītu		243,00							243,00
2.2	Nepatērētā turo iegūtināto saistītu									
3	Pārdošanas, pārdošanas ir nūšy to turo sumu per atskaitināto									
3.1	Pārdošana									
3.2	Pārdošana									
3.3	Nūšy to									
4	Pārdošanas (4/-)									
5	Iegūtināto ar pasākuma izpildes izdevumiem saistītu atskaitināto		875,53							875,53
6	Iegūtināto ar pasākuma izpildes izdevumiem saistītu atskaitināto									
7	Sākuma amortizācijas summa atskaitināto laikstarpi	X	-632,53		X		X	X		-632,53
8	Nepatērētā turo saņemto amortizācijas summa*	X			X		X	X		
9	Atskaitināto amortizācija per atskaitināto laikstarpi	X	-441,75		X		X	X		-441,75
10	Sākuma pārdošanas, pārdošanas ir nūšy to turo	X			X		X	X		
10.1	Pārdošana	X			X		X	X		
10.2	Pārdošana	X			X		X	X		
10.3	Nūšy to	X			X		X	X		
11	Pārdošanas (1/-)	X			X		X	X		
12	Sākuma amortizācijas summa atskaitināto laikstarpi	X			X		X	X		
13	Sākuma amortizācijas summa atskaitināto laikstarpi	X	-774,28		X		X	X		-774,28
14	Nūšy to summa atskaitināto laikstarpi									
15	Nepatērētā turo saņemto amortizācijas summa*									
16	Atskaitināto nuvertējimo summa per atskaitināto laikstarpi									

X - nuvertējimo summa, kas nepildama.
 * - Kā nuvertējimo saņemto turo nuvertējimo summa, kas nepildama.

Māzāhājā spēkābē-šaržāls "Bēržāls", 01663364, Drogasstājs g. 14, 0. k. zāliņm., Māzāhājā r. sav.
 2020. M. GRU. 00. 07. 03. 1. D. pashāgāšānāmetu FINANSIŅU ATĀSKAITU RINKĪNYS
 (Viso sāmē curāšs, šāi nemātrāhās šāhāj)

Pābūvānā
 ID: -2147402281
 D/L: 2021-03-23 11:41:33

E3 Nemātrāhās turtis

EĻ Nr.	Štrāpsāki	Pētrē darbi	Programānē frāngā ir šās šāhājās	Kāš nemātrāhās turtis		Kāš nemātrāhās turtis		Nehāģi projektā ir šāhājānā aproģējānā	Nehāģi projektā ir šāhājānā aproģējānā	Kāš hājānā aproģējānā	E šāhājānā
				Pācānā ir kāš šāhājās šāhājās šāhājās 4 šāhājās	Kāš nemātrāhās turtis	Literātrās, mōkšā ir mōkšā šāhājās	Kāš nemātrāhās turtis				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
17	Pānāhājā nuverģējānā sāmē pēr āhājānā šāhājās										
18	Šāhājā pāhājās, pērāhājās ir nuverģējānā sāmē										
18.1	Pērāhājās										
18.2	Pērāhājās										
18.3	Nuāhājās										
19	Pērāhājās (1-7)										
20	Nuāhājās sāmē šāhājās										
21	Nuāhājās sāmē šāhājās šāhājās šāhājās										
22	Nemātrāhājās tūrē šāhājās, vērtē āhājās šāhājās		101,25							101,25	
23	Nemātrāhājās tūrē šāhājās, vērtē āhājās šāhājās		0,00							0,00	

X pāhājās āhājās šāhājās
 * Kāš šāhājās šāhājās tūrē nuverģējānā sāmē šāhājās

Mažeikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402281
D/L: 2021-03-23 11:41:33

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, balansinė vertė:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pagaminimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
632,53	632,53

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebnaudojamo veikloje nematerialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, balansinė vertė pagal turto grupes:

Bil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Plėtros darbai		
2	Programinė įranga ir jos licencijos		
3	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
4	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
5	Nebaigti projektai		
6	Kitas nematerialusis turtas		
7	Iš viso		

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto likutinė vertė atidavimo momentu buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų sumą, pripažintą ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Likutinė vertė

Mažeikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės	Likutinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Programinė įranga ir jos licencijos		
2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
4	Nebaigti projektai		
5	Kitas nematerialusis turtas		
6	Iš viso		

Mazākaiņi ģipšbetona ziedis "Berģelis", 19163364, Draugesdes g. 14, Mazākaiņi m., Viesītkalniņi e. sav.
2020. g. GRUBOĻOŠI D. pasākumaizstrādes projekta FINANŠINĀJUMS ATSKAITU RĪKINIJS
(Visas summas norādītas ar numurzīmiņu Ekmā)

Pasākuma
ID: 2147402281
D/L: 2021-09-23 11:41

P4 Ģeodzināšanas materiāla izdevumi

ILCĀLĀMĀJĀ MATERIĀLIJĀJĀ TURTO BALANŠINĀS VERTĒS PĀRĪKŠĒTĀJĀS PER ATSKAITINĀJĀMĀJĀ LAIKOTĀRPI

Eiļ. Nr.	Sīktaipnāms	Zīmē	Pasākumi		Infrastrukturās ir kils stāvāji	Nāšņņājamās kaimiņos vērtības	Mākslās ir frengimā	Transpors pirmsēnos	Kārtājamās kaimiņos vērtības	Balda ir biroja jana	Kils ģeodzināšanas materiāls		Nāšņņājamās vērtības	Bankāmājamās apmēkšņām	IS vērtē
			Ģeodzināšanas	Kils							Kils vērtības	Kils vērtības			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X		494,974,96	9,267,84		9,446,09			3,330,03		3,036,52			520,075,44
2	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X					2,597,87					4,212,89			17,963,82
2.1	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi (2.1.2.2.)	X					2,597,87					4,212,89			6,818,76
2.2	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi (2.1.2.3.)	X													11,153,06
3	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X					742,01			621,12					-1,263,12
3.1	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi (3.1.2.2.3.)	X													
3.2	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X					742,01			621,12					-1,263,12
3.3	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
4	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X					742,01			621,12					-1,263,12
5	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
6	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X					11,301,95			3,826,71		7,249,41			536,775,95
7	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X					-8,315,07			-3,148,87		-2,452,74			-223,009,41
8	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
9	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X					-319,93					-410,83			-1,139,56
10	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X					742,01			521,12					1,263,13
10.1	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
10.2	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X					742,01			521,12					1,263,13
10.3	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
11	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X					742,01			521,12					1,263,13
12	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
13	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X					-2,892,99			-2,827,55		-2,803,57			-235,206,14
14	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
15	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
16	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
17	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
18	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
18.1	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
18.2	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
18.3	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
19	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
20	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
21	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
22	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
23	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
24	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
25	Ģeodzināšanas materiāla izdevumi	X													
	Suma (33.1.2.2.3.4.5.3.)														

X - pārpētē atskaitos - laika papildināšana
* Kils - sīktaipnāms sīktaipnāms izdevumi - abos nuverēģimās sumās, kils - pasākumaizstrādes

Mazākākā ieguldīšanas darīšanās "Bērziņš", 191653364, Draugavdes g. 14, Mazārkā m., Mazārkā p. nov.,
 2020. M. GRUŅU 210.31. D. pasākumaishē mēģ. FINANŠINĀJUMU ATASKAITU BILANŠS
 (Visas summas sumas, ar nemainīgā kārtā)

Pakārtuma
 ID: 2147492381
 D/L: 2021.05.23 11:41

14 Ipašības materiālais turms

Eiļ. Nr.	Strāpājumi	Zemē	Pasaai		Izstrādājums # Rūpniecībai	Nāhājamoais Rūpniecībai	Māhinas ir Ierīcējumi	Transporta Ierīcējumi	Nāhājamoais Rūpniecībai	Būvniecībai Ierīcējumi	Kāhā Ipašības materiālais turms		Nāhājamoais materiālais turms	Izstrādājums materiālais turms	Izstrādājums materiālais turms	Izstrādājums materiālais turms
			Openerājumi	Eiļi							Kāhā vērtībēs	Kāhā vērtībēs materiālais turms				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
25.1	Pēhājums		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
25.2	Pēhājums		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
25.3	Nāhājums		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
26	Pēhājums (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
27	Izstrādājums, vērtēs Eiļi pakāhāh		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
28	Izstrādājums, vērtēs Eiļi pakāhāh		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
29	Izstrādājums, vērtēs Eiļi pakāhāh		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
30	Izstrādājums, vērtēs Eiļi pakāhāh				10 657,38		3 408,96			1,16		4 285,84	0,00			
				203 350,07	0,00		1 121,02			1,16		583,78				
				203 350,07	0,00		1 121,02			1,16		583,78				

X rādājumi atskaitēs iekāh nepāhāh
 * Eiļi atskaitēs atkāpā turm, atskaitēs abāh nu atskaitēs sumā, Eiļi atskaitēs.

Mažeikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402281
D/L: 2021-03-23 11:41:33

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
21.206,57	22.036,92

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinė vertė sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Mazikių lopšelis-darželis "Beržis", 191653564, Draugystės g. 14, Mazikių m., Mazikių r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147402281
 D/L: 2021-03-23 11:41:33

P8 Atsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžagos, žaliavos ir būklinis inventarus	Nebaigta gaminių vykdymo sutartis		Pagaminta produkcija ir nebaigtos skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turmas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminių produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartis	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.038,72						1.038,72
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	27,16	70.172,93						70.200,09
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		70.153,71						70.153,71
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	27,16	19,22						46,38
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-27,16	-70.415,58						-70.442,74
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sumaudoma veikloje	-27,16	-70.415,58						-70.442,74
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	0,00	796,07						796,07
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas 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), sumaudytų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sumaudoma veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)	0,00	796,07						796,07
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.038,72						1.038,72

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo nešio dėsete.

Mažeikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402281
D/L: 2021-03-23 11:41:33

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	358,40	290,92
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	358,40	290,92
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	358,40	290,92

Mžeikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mžeikių m., Mžeikių r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147402281
 D/L: 2021-03-23 11:41:33

P10 Cautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešoji sektoriaus subjektų	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešoji sektoriaus subjektų
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš 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)	40.085,80	34.321,81		61.660,75	53.073,25				
1.1	Gautinos finansavimo sumos									
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos									
1.2.1	Gautini mokesčiai									
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos									
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	5.277,00			7.684,02					
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą									
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes									
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	5.277,00			7.684,02					
1.3.4	Gautinos sumos už parduota ilgalaikį turta									
1.3.5	Kitos									
1.4	Gautinos sumos už konfiskuota turta, baudos ir kitos netesybos									
1.5	Suakauptos gautinos sumos	34.808,80	34.321,81		53.976,73	53.073,25				
1.5.1	Iš biudžeto	34.321,81	34.321,81		53.073,25	53.073,25				
1.5.2	Kitos	486,99			903,48					
1.6	Kitos gautinos sumos									
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	40.085,80	34.321,81		61.660,75	53.073,25				

Mažeikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402281
D/L: 2021-03-23 11:41:33

PII Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Bil. 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)	106,42			
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	106,42			
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1.006,51		1.854,78	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.006,51		1.854,78	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1.112,93		1.854,78	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Mazliju Apšibē-daržis "Baržis", 19163364, Draugsties g. 14, Mazliju m. Mazliju r. svk.
 2020 M. GRUŅOŽO 31 D. pasbaigšū mētrū FINANSIŅŪ ATASKAITŪ RINKNIJS
 (Visas sumas eurak, tū nemurēvānā kilāto)

Patvērta
 ID: 2347402381
 D/C: 20210323 11:41:33

P12 Finansvimo sumas

FINANSVIMO SUMAS PAGAL ŠĀLTINI, TIKŠINĒ PĀRSKIRTI IR JU POKŅOĀI PER ATASKAITIŅI LAIKOTAPRI

Eiļ. Nr.	Finansvimo sumas	Per ataskaitiŅi laikotari											
		Per ataskaitiŅi laikotari					Per ataskaitiŅi laikotari						
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		likits ataskaitiŅo laikotarijo pradijo	Finansvimo sumu (guveo), iškirus neatvigināmi guot turq	Finansvimo sumu grupavimas*	Neatvigināmi guot turas	Pradieta kitoms visioo sektoris subjektams	Finansvimo sumu sumāzējims dēļ turq pardavimo	Finansvimo sumu sumāzējims dēļ pinaudējimo savo veiklāi	Finansvimo sumu sumāzējims dēļ jū sektoris subjektam	Finansvimo sumu grāzējims	Finansvimo sumu (guotnā) paskeitēms	Kitū pokēšū	Finansvimo sumu likits ataskaitiŅo laikotarijo pabeigē
1													
1.1	18 valstijeb biudžeto (iškirus valstijeb biudžeto dāļi (guveo) organizācij)	9.730,32	214.974,60	0,00					-214.779,61				9.925,31
1.2	Mēģinājam turq iškurs	9.730,32	6.909,41	4.871,13					-11.091,55				9.925,31
1.2.1	Klāstis izaudēms kompensācij		205.065,19	-4.877,13					-303.886,06				0,00
2	18 savvaldijeb biudžeto (iškirus savvaldijeb biudžeto dāļi (guveo) organizācij)	177.478,92	389.495,67		11.153,06				-392.211,53				185.916,12
2.1	Mēģinājam turq iškurs	177.478,92	20.968,72		11.153,06				-23.684,56				185.916,12
2.2	Klāstis izaudēms kompensācij		368.526,95						-368.526,95				0,00
3	18 Europos Sājūngos, ušienio valstijeb iŅ tarptautiŅū organizācij (finansvimo sumu dāļi kur gūvams iŅ Europos Sājūngos, nešķitāms finansvimo sumu iŅ valstijeb ar savvaldijeb biudžetu ES projektams finansēot)	107.603,65	1.641,73	0,00	6,90				-3.825,59				105.320,69
3.1	Mēģinājam turq iškurs	107.603,65	1.641,73	1.641,73	6,90				-3.825,59				105.320,69
3.2	Klāstis izaudēms kompensācij		1.641,73	-1.641,73									0,00
4	18 XŅU šaltinā	2.945,59	1.010,28	0,00	39,48				-1.238,77				2.166,58
4.1	Mēģinājam turq iškurs	2.945,59	1.010,28	1.010,28	39,48				-1.113,17				1.150,07
4.2	Klāstis izaudēms kompensācij		1.010,38	-7.158,51					6.024,64				1.006,51
5	18 ūso finansvimo sumu	297.158,48	607.122,48	0,80	11.199,44				-612.149,90				303.228,70

* Šūjs kēlībē valoms finansvimo sumu grupavims, nešķitāms likitājamā klādi bējims, valims kurū jākāciams, saspejoms ar finansvimo sumas finansvimo sumu dāļi, pēpūzina klāds finansvimo pājamēs.

Mžeikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mžeikių m., Mžeikių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402281
D/L: 2021-03-23 11:41:33

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		9.730,32	9.730,32		9.925,31	9.925,31
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		177.478,92	177.478,92		185.916,12	185.916,12
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)		107.601,65	107.601,65		105.320,69	105.320,69
4	Iš kitų šaltinių		2.345,59	2.345,59		2.166,58	2.166,58
5	Iš viso		297.156,48	297.156,48		303.328,70	303.328,70

Māžeikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Māžeikių m., Māžeikių r. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147402281
 D/L: 2021-03-23 11:41:33

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	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				8
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				
3	Tiekėjųs mokėtinės sumos	714,97			6.318,69
4	Sukauptos mokėtinės sumos	34.247,80			
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos				
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	34.247,80			
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos				
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos				
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai				
5.2	Čaui išankstiniai apmokėjimai				
5.3	Kitos mokėtinės sumos				
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	34.962,77			55.607,37
					6.318,69

Mաճեիկւոյ Լոբժէիս-ճարձէիս "Բըրձէիս", 191653364, Դրադըստէճ գ. 14, Մաճեիկւոյ մ., Մաճեիկւոյ ռ. սաւ.

2020 Մ. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402281
D/L: 2021-03-23 11:41:33

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	43.955,13	71.727,23
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**	43.955,13	71.727,23
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	43.955,13	71.727,23

* 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.

Mazākākiu loppšēlis-darželis "Berzīsis", 191653364, Draugystes g. 14, Mazākiu m., Mazākiu r. sav.

2020 M. GRUODŽO 31 D. pasbaigūsiu metu FINANSINIU ATASKAITU RINKINYS

(Visos sumos euras, ja neturēdya kitap)

Parvirnita
ID: -2147402281
DYL: 2021-03-23 11:4

P22 Darbo ūmokesēo sanaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO ŪMOKESČO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SANAUDAS PATEIKIMAS AĪSKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupē	Ataskaitnis laikotarpis					Pradējs ataskaitnis laikotarpis													
		Vidutinis darbuotoju skačus		Darbo ūmokesēo sanaudos			Vidutinis darbuotoju skačus		Darbo ūmokesēo sanaudos											
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12								
1	Valstības politiķai ir valstības parēģinai																			
2	Tēģejai																			
3	Valstības tarmautojai																			
3.1	ciematys vadovaijamas parēģes																			
3.2	pacarģejai																			
3.3	specialistai																			
4	Karņai																			
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutab	49	-505.934,22	-8.872,96																
5.1	ciematys vadovaijamas parēģes	2.0	-19.631,99	-4.728,96																
5.2	kiti darbuotojai	47.0	-486.302,23	-4.144,00																
6	Kiti																			
7	IS visor:	49	-505.934,22	-8.872,96																
8	IS m socialinio draudimo sanaudos	X	-8.286,05	-128,66								X								

Mažeikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402281
D/L: 2021-03-23 11:41:33

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Ėil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	55.607,37	34.962,77
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Į viso	55.607,37	34.962,77