

MAŽEIKIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „BERŽELIS“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga. Kodas 191653364 Draugystės g. 14, LT-89169 Mažeikiai
tel. (8-443) 75732, 72577, el. p. vadovasberzelis@gmail.com; www.ldberzelis.lt

Mažeikių rajono savivaldybės
Finansų skyriui

2024-03-25 Nr. V3-52

DĖL 2023 METŲ METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

Pateikiame Mažeikių lopšelio darželio „Berželis“ 2023 m. gruodžio 31 d. metų finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita, 2 lapai.
2. Veiklos rezultatų ataskaita, 1 lapas.
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita, 1 lapas.
4. Pinigų srautų ataskaita, 2 lapai.
5. Aiškinamasis raštas ir priedų lentelės, 40 lapų.

Direktorė

Jolanta Jucienė

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-04 Nr. V3-52
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		293.924,75	309.891,08
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	288.733,03	298.695,20
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		252.417,59	262.650,71
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00	9.170,34
II.4	Kiti statiniai		8.426,82	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		22.808,07	23.785,25
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.080,55	3.088,90
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	5.191,72	11.195,88
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		56.801,69	52.073,04
I	Atsargos	P08	1.571,28	1.283,02
I.1	Strateginės ir nekeičiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.571,28	1.283,02
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	534,62	581,18
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	53.259,22	47.212,85
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	5.520,79	5.263,92
III.5	Suakauptos gautinos sumos		47.680,22	41.948,93
III.6	Kitos gautinos sumos		58,21	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.436,57	2.995,99
	IŠ VISO TURTO:		350.726,44	361.964,12

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	287.951,20	298.968,49
I	Iš valstybės biudžeto		18.204,81	18.379,18
II	Iš savivaldybės biudžeto		166.636,22	175.932,12
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		98.213,81	100.653,17
IV	Iš kitų šaltinių		4.896,36	4.004,02
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		61.103,82	55.336,75
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5.191,72	11.195,88
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	5.191,72	11.195,88
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		55.912,10	44.140,87
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	8.246,23	2.411,83
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2,42	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	47.663,45	41.729,04
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	1.671,42	7.658,88
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.671,42	7.658,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-5.987,46	-1.933,06
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		7.658,88	9.591,94
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		350.726,44	361.964,12

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

(parašas)

Jolanta Jucienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edita Alimė
(vardas ir pavardė)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-04 Nr. V3-52
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.085.509,78	955.770,09
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.021.197,63	898.996,07
I.1	Iš valstybės biudžeto		299.207,38	315.259,12
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		714.899,71	580.329,44
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.568,84	2.610,08
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.521,70	797,43
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		64.312,15	56.774,02
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	64.312,15	56.774,02
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-1.091.497,24	-957.703,09
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-922.331,21	-795.801,29
II	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-14.559,25	-13.631,82
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-43.091,98	-38.199,71
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.600,00	-1.800,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-6.330,91	-6.200,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			-0,87
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-88.670,17	-86.927,85
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-7.205,88	-7.918,02
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-7.707,84	-7.223,53
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-5.987,46	-1.933,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINGOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-0,06
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-5.987,46	-1.933,06
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-5.987,46	-1.933,06
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Jolanta Jucienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Edita Alimė
(vardas ir pavardė)

Maziekių lopšelis-darželis "Berzėlis", 191653364, Draugystės g. 14, Maziekių m., Maziekių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147568878
 D/L: 2024-03-04 20:37:28

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2024-03-04 Nr. 13-52
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažmos dalis
			Dalinių kapitalas	Tikrosios vertės rezervys	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1		3	4	5	6	7	8	9	
2	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną								
3	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			9 591,94	
4	Parduoto arba pardavimo ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
5	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X						
6	Kiti sudaryti rezervai		X						
7	Kiti panaudoti rezervai		X						
8	Dalinių (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
9	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X				
10	Kiti pokyčiai							-1 933,06	
11	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną							7 658,88	
12	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
13	Parduoto arba pardavimo ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
14	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X						
15	Kiti sudaryti rezervai		X						
16	Kiti panaudoti rezervai		X						
17	Dalinių (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
18	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X		X				
19	Kiti pokyčiai							-5 987,46	
	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							1 671,42	

Pateikimo valiuta ir rikiškimas: eurais

X pažymėti aukskelio laukai nepildomi.

Direktorė
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Jolanta Lucienė
 (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
 (vyr. buhalteris, bihalteris, bihalterė), esančią nivaloma nasaal / teisės aktais)

Edita Alimė
 (vardas ir pavardė)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-04 Nr. V.3-52
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejėjęs ataskaitinis laikotarpis		IS viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I		3					
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						9
I	Įplaukos		-1.559,42	0,00	-1.559,42	3.603,06	3.603,06
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		1.134.609,52	0,00	1.134.609,52	985.207,65	985.207,65
I.1.1	IS valstybės biudžeto		1.006.000,41	0,00	1.006.000,41	870.774,26	870.774,26
I.1.2	IS savivaldybės biudžeto		295.899,02	0,00	295.899,02	310.362,37	310.362,37
I.1.3	IS ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		707.933,61	0,00	707.933,61	557.538,23	557.538,23
I.1.4	IS kitų šaltinių		2.167,78	0,00	2.167,78	896,01	896,01
I.2	IS mokesčių					1.977,65	1.977,65
I.3	IS socialinių įmokų						
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		64.399,93	0,00	64.399,93	57.389,02	57.389,02
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		64.209,18	0,00	64.209,18	57.044,37	57.044,37
I.6	Gautos palūkanos						
I.7	Kitos įplaukos						
II	Pervestos lėšos		-64.242,14	0,00	-64.242,14	-57.044,37	-57.044,37
II.1	I valstybės biudžetą		-32,96	0,00	-32,96	0,00	0,00
II.2	I savivaldybės biudžetą		-64.209,18	0,00	-64.209,18	-57.044,37	-57.044,37
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms						
II.4	I kitus išteklių fondus						
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams						
II.6	Kitiems subjektams						
III	Išmokos	P02	-1.071.926,80	0,00	-1.071.926,80	-924.560,22	-924.560,22
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-915.261,99	0,00	-915.261,99	-777.314,17	-777.314,17
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-43.048,12	0,00	-43.048,12	-38.200,00	-38.200,00
III.3	Komandiruočių						
III.4	Transporto						
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.600,00	0,00	-1.600,00	-1.800,00	-1.800,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-6.330,91	0,00	-6.330,91	-6.200,00	-6.200,00
III.7	Asarų įsigijimo		-90.776,07	0,00	-90.776,07	-85.906,32	-85.906,32
III.8	Socialinių išmokų		-7.205,88	0,00	-7.205,88	-7.918,02	-7.918,02
III.9	Nuomos						
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-7.703,83	0,00	-7.703,83	0,00	0,00
III.11	Suroktos palūkanos						
III.12	Kitos išmokos						

(tesinys kitame puslapyje)

Mazeikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mazeikių m., Mazeikių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejės ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-900,00	0,00	-900,00	-4,915,00	0,00	-4,915,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-900,00	0,00	-900,00	-4,915,00	0,00	-4,915,00
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		900,00	0,00	900,00	3,099,94	0,00	3,099,94
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų įmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalinkiam ir biologiniam turtui įsigyti		900,00	0,00	900,00	3,100,00	0,00	3,100,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		900,00	0,00	900,00	3,100,00	0,00	3,100,00
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	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKŪCIUI					-0,06	0,00	-0,06
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1,559,42	0,00	-1,559,42	1,788,00	0,00	1,788,00
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2,995,99		2,995,99	1,207,99		1,207,99
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1,436,57		1,436,57	2,995,99		2,995,99

 Direktoriė

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 Vyr. buhalterė

 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 Jolanta Jucienė
 (vardas ir pavardė)

 (parašas)

 Edita Alimė
 (vardas ir pavardė)

Mažeikių lopšelis-darželis „Berželis“

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

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Mažeikiai

2024 m. kovo mėn. 4 d.

I. BENDROJI DALIS

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

Įsteigimo data: 1995 m. birželio 2 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“ 2023 m. vidutinis darbuotojų skaičius 53 darbuotojai.

Svarbių įvykių ir aplinkybių, kurios gali paveikti įstaigos veiklą, nėra.

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“ ir 2022 m. balandžio 28 d. direktoriaus įsakymu Nr. V1-56 „Dėl apskaitos tvarkymo“.

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 bei LR finansų ministro 2022-06-14 įsakymu Nr. IK-217 ir IK-218 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 išlaisoms 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 įsipareigojimas 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 bižetus, fondus ir kitus subjektus;

- mokėtinios 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 eksploataavimo 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 įstaigoms teikiamas 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

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje nematerialiojo turto likučio nėra.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio laikotarpio diena nematerialusis turtas nepasikeitė.

Detalesnė informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per 2023 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P3 „Nematerialusis turtas“ bei lentelėje „Nematerialiojo turto grupėms taikomi amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais).

2. Ilgalaikis materialusis turtas (*pastaba Nr. P04*)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje ilgalaikio materialiojo turto likutis 288733,03 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis materialusis turtas sumažėjo 9962,17 Eur. Tam įtakos turėjo ilgalaikio turto įsigijimai 4977,38 Eur ir ilgalaikio turto priskaityta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 14939,55 Eur.

Detalesnė informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per 2023 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P4-1 „Ilgalaikis materialusis turtas“ bei lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais).

3. Finansinis turtas (*pastaba Nr.P05; P06*)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje finansinio turto likutis 5191,72 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio laikotarpio diena finansinis turtas sumažėjo 6004,16 Eur. Tam įtakos turėjo mažesnis pensijinio amžiaus darbuotojų skaičius ir mažesnis kompensacijos priskaitymas.

Detalesnė informacija apie ilgalaikį finansinį turto pasikeitimą per 2023 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P5 „Informacija apie ilgalaikį finansinį turta“.

4. Atsargos (pastaba Nr. P08)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje atsargų likutis 1571,28 Eur. Šį likutį sudaro maisto produktų atsargos. Per 2023 metus atsargų (maisto produktų, ūkinio inventoriaus, medžiagų) buvo įsigyta už 100518,36 Eur, tame skaičiuje nemokamai gautų atsargų savikaina 743,70 Eur. Įstaigos veikloje atsargų sunaudota už 100230,10 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena atsargų likutis padidėjo 288,26 Eur, nes mažiau sunaudota atsargų, pirktų praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu bei mažiau sunaudota atsargų, pirktų einamuoju laikotarpiu.

Detalesnė informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą pagal atsargų grupes per 2023 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P8 „Atsargos“.

5. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr. P09)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje registruota 534,62 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 sumažėjo 46,56 Eur, nes buvo apmokėta mažesnė suma už spaudinius.

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

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

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje per vienerius metus gautinų sumų likutis 53259,22 Eur.

Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 5520,79 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 – 17016,86 Eur,
- sukaupta finansavimo pajamų suma iš savivaldybės biudžeto (finansų skyrius) pajamos savarankiškomis funkcijoms finansuoti – 30646,59 Eur,

Iš viso sukauptos gautinos sumos sudaro 47663,45 Eur.

- kitas gautinas sumas 58,21 Eur sudaro sumos iš tiekėjų, kuriems sumokėta už paslaugas iš anksto.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 6046,37 Eur. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas padidėjo 256,87 Eur, nes priskaičiuota daugiau mokesčių už darželį. Sukauptos gautinos sumos padidėjo 5731,29 Eur, nes padidėjo darbuotojų atlyginimai ir priskaičiuota didesnė kaupinių suma, todėl padidėjo sukaupta finansavimo pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

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

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

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ banko sąskaitos likutis 1436,57 Eur. Šią sumą sudaro paramos lėšos iš kitų šaltinių (GPM 1,2 proc. parama, įmonių ir fizinių asmenų parama) 1245,82 Eur, pervestina suma į savivaldybės biudžetą už surinktus tėvų įnašus – 190,75 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pinigų likutis sumažėjo 1559,42 Eur, nes ataskaitiniais metais panaudota didesnė paramos suma.

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

8. Finansavimo sumos (pastaba Nr. P12)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis 287951,20 Eur.

Finansavimo sumų likutį iš valstybės biudžeto sudaro 18204,81 Eur. Tai yra 62,49 Eur nenurašytas maisto atsargų likutis ir 17747,70 Eur nenudėvėto ilgalaikio materialaus turto likutis bei ateinančių laikotarpių sąnaudos prenumeratai – 394,62 Eur.

Finansavimo sumų likutį iš savivaldybės biudžeto sudaro 166636,22 Eur. Nenudėvėto ilgalaikio materialaus turto likutį sudaro 166437,74 Eur, prenumeratos išlaidų sumos ateinančiam laikotarpiui likutis sudaro 140 Eur, nenurašytas maisto atsargų likutis 0,27 Eur ir 58,21 Eur iš anksto sumokėta suma tiekėjams už komunalines paslaugas.

Finansavimo sumų likutį iš Europos Sąjungos sudaro 98213,81 Eur. Tai nenudėvėto ilgalaikio materialaus turto likutis – 98213,81 Eur.

Finansavimo sumų likutis iš kitų šaltinių – 4896,36 Eur. Tai sudaro nenudėvėto ilgalaikio materialaus turto likutis – 3650,54 Eur ir nepanaudotos paramos lėšos 1245,82 Eur.

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

Gautą paramą ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 3388,58 Eur. Tai pinigine parama - iš gyventojų skirtos pajamų mokesčio dalies 1905,45 Eur ir iš maisto produktų tiekėjo 262,33 Eur, ir parama turtu – gautos knygos 20,80 Eur ir anonimiškai gautas ilgalaikis turtas 1200 Eur šešiavietis vežimaitis.

Detalesnė informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėse P12 „Gauta parama“ ir „Paramos panaudojimas“.

9. Ilgalaikiai atidėjiniai (pastaba P15)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje registruotas ilgalaikių atidėjinių likutis 5191,72 Eur.

Atidėjinių likutį sudaro išeitinės išmokos darbuotojams sulaukusiems pensijos amžiaus.

Detalesnė informacija apie ilgalaikius atidėjinius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P15 „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

10. Įsipareigojimai

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje užregistruota įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta 55912,10 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis padidėjo 11771,23 Eur, nes padidėjo 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“.

11. Tiekėjams mokėtinos sumos (pastaba Nr. P17)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje užregistruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis 8246,23 Eur.

Didžiausią įsiskolinimo dalį tiekėjams sudaro skola už maisto prekes iš biudžetinių įstaigų ir specialiųjų programų pajamų lėšų – 8231,88 Eur, t.sk., UAB „Danuva“ – 6289,63 Eur, AB „Žemaitijos pienas“ 993,06 Eur, UAB „Vigesta“ – 663,03 Eur, ūkininkas Nerijus Švelnys – 286,16 Eur, iš pajamų savarankiškoms funkcijoms atlikti 2023 m. gruodžio mėn. skola tiekėjams už komunalines, ir kitas paslaugas sudaro 14,35 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis padidėjo 5834,40 Eur, nes padidėjo ataskaitinio laikotarpio pabaigai įsiskolinimas mitybos išlaidoms 6039,94 Eur – nesurinkta pakankamai paskutinį metų mėnesį už paslaugas tėvų įnašų, sumažėjo įsiskolinimas už komunalines paslaugas ir įsiskolinimas kitoms paslaugoms - 205,54 Eur,

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

12. Sukauptos mokėtinės sumos (pastaba Nr. P17)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje užregistruotas sukauptų mokėtinų sumų likutis 47663,45 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptos mokėtinės sumos padidėjo 5934,41 Eur. Tam įtakos bendrai turėjo padidėjęs nepanaudotų atostogų dienų skaičius ir padidėjęs darbo užmokestis.

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

13. Grynasis turtas (pastaba Nr. P18)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje eilutę „Grynasis turtas“ sudaro ankstesnių metų perviršis 7658,88 Eur bei einamųjų metų deficitas 5987,46 Eur. Iš viso sukaupta perviršio suma 1671,42 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena grynasis turtas sumažėjo 5987,46 Eur, nes ataskaitiniu laikotarpiu veiklos rezultatų ataskaitoje išsivedė deficito likutis 5987,46 Eur.

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

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 64312,15 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 7538,13 Eur, nes padidėjo vaikų lankomumas ir padidėjo 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“.

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

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje sukaupta 1091497,24 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio

ir socialinio draudimo sąnaudos – 922331,21 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 43091,98 Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 14559,25 bei sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 88670,17 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 126529,92 Eur, nes padidėjo atlyginimų pastoviosios dalies koeficientai, todėl priskaičiuota daugiau darbo užmokesčio.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena padidėjo sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos 1742,32 Eur, nes pirкта daugiau prekių ir maisto produktų, ir priskaičiuota daugiau tėvų mokesčio.

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje išmokos pinigų srautų ataskaitoje sudaro 1071926,80 Eur. Pagrindinę šių išmokų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos – 915261,99 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos – 43048,12 Eur bei atsargų įsigijimo išmokos – 90776,07 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 137947,82 Eur, nes padidėjo darbuotojų atlyginimai. Padidėjo atsargų įsigijimo išmokos 4869,75 Eur, nes gautas finansavimas atsargų ir inventoriaus pirkimui, padidėjo komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos 4848,12 Eur, nes pabrango komunalinės paslaugos.

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“.

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

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 922331,21 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 126529,92 Eur, nes padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo priskaitymai dėl padidėjusio atlyginimo.

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

16. Grynasis perviršis ar deficitas

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių lopšelio-darželio „Berželis“ apskaitoje registruotas deficito likutis 5987,46 Eur.

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

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

Direktorė

Jolanta Jucienė

Parengė:

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

Mazėnkų lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mazėnkų m., Mazėnkų r. sv.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Favorčina
 ID: -2147268878
 D/L: 2024-03-04 20:37:28

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Iš viso				
		Bendros veiklos pajamos	Gyvyba	Visoši tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis		Sveikatos apsauga	Pobūdis, kultūra ir religija	Sveikatos ir socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1 091 487,24		-1 091 487,24
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-922 331,21		-922 331,21
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-14 559,25		-14 559,25
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-43 091,38		-43 091,38
1.4	Komunalinių paslaugų											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimas											
1.7	Paruošimo remonto ir eksploatavimo									-1 600,00		-1 600,00
1.8	Naivarengimo ir nuraižų sumų									-6 330,91		-6 330,91
1.9	Suaugusiųjų ar paribūčių atstargų servitavimas											
1.10	Socialinių išmokų									-88 670,17		-88 670,17
1.11	Nuomos									-7 205,88		-7 205,88
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos									-7 307,84		-7 307,84
2	Apykaitos prielikus keičiamo ir esamųjų apskaitos klaidų išlygymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Erškotės											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-1 071 976,80		-1 071 976,80
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-915 261,99		-915 261,99
3.1.3	Komunalinių paslaugų									-43 044,12		-43 044,12
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paruošimo remonto ir eksploatavimo									-1 600,00		-1 600,00
3.1.7	Atstargų įrašymo									-6 330,91		-6 330,91
3.1.8	Socialinių išmokų									-90 776,07		-90 776,07
3.1.9	Nuomos									-7 205,88		-7 205,88
3.1.10	Kitų paslaugų įrašymo											
3.1.11	Suamokėtojų pajūkams									-7 705,83		-7 705,83
3.1.12	Kitos išmokos											

Mažosios įmės darželis "Berželis", 191653664, Draugystės g. 14, Mažeikių m., Mažeikiai r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147368878
 D/L: 2024-03-04 20:37:28

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

EŽA Nr.	Finansiščių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės pasaugas	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinės ūkės	Sveikatos apsauga		Pobūklė, kultūra ir religija	Sveikimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudės									-957,703.09		-957,703.09
1.1.2	Darbo ūmokesčio ir socialinio draudimo									-795,801.29		-795,801.29
1.1.3	Nusidėjęsimo ir amortizacijos									-13,631.82		-13,631.82
1.1.4	Komunalinių pasaugų ir ūkės									-38,199.71		-38,199.71
1.1.5	Transporto											
1.1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1,800.00		-1,800.00
1.1.7	Pramonės remonto ir eksploatavimo									-6,200.00		-6,200.00
1.1.8	Nuoveltimo ir remontų sumų									-0.87		-0.87
1.1.9	Susaulės ir pastebėjusio saugojimo sąvokla									-86,927.85		-86,927.85
1.1.10	Socialinių smokų									-7,918.02		-7,918.02
1.1.11	Nuomos											
1.1.12	Finansavimo											
1.1.13	Kiti pasaugai											
1.1.14	Kitos									-7,223.53		-7,223.53
2	Aplinkos politikos keitimo ir esančių apsaugos klaidų išašymo įdka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Emokos											
3.1.1	Darbo ūmokesčio ir socialinio draudimo									-954,560.32		-954,560.32
3.1.2	Komunalinių pasaugų ir ūkės									-777,314.17		-777,314.17
3.1.3	Korandruochė									-58,200.00		-58,200.00
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1,800.00		-1,800.00
3.1.6	Pramonės remonto ir eksploatavimo									-6,200.00		-6,200.00
3.1.7	Atostogų išašimo									-85,906.32		-85,906.32
3.1.8	Socialinių klaidų									-7,918.02		-7,918.02
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kiti pasaugai išašimui											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos									-7,221.71		-7,221.71
3.1.12	Kitos emokos											

Maziekių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Maziekių m., Maziekių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368878
 D/L: 2024-03-04 20:37:28

P3 Nematerialiasis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiasis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiasis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		875,53							875,53
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlyginamai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	neamaterialiasis 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	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) Iš joks:		875,53							875,53
6.1	Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		875,53							875,53
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-875,53		X		X	X		-875,53
8	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto suakaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Suakaupta, parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9 -) 0+/-1 +/-12	X	-875,53		X		X	X		-875,53
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto suakaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Mažeikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653564, Draugystės g. 14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368878
 D/L: 2024-03-04 20:37:28

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
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 atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per atskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už leisė naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per atskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti atskaitinajame rašče.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368878

D/L: 2024-03-04 20:37:28

Nematerialiojo turto grupėms taikomi
amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki
didžiausio (metais):

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Programinė įranga ir jos licencijos	1	1

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

P4.1 Ilgalaikis materialusis turtas (sligilimo sąvokaina)

Eil. Nr.	Stralpsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebe naudojami viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	likvidai naudojami viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

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

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms
taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo
mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	70	70
Infrastruktūros statiniai	15	15
Kiti statiniai	15	15
Mašinos ir įrenginiai	10	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	15

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

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 turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienu metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai	5.191,72	11.195,88
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	IŠ VISO	5.191,72	11.195,88

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Mažiečių lopšelis-darželis "Berželis", 19165364, Draugystės g. 14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: 2147268878
 D/L: 2024-03-04 20:37:28

P8 Atsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	4	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdymų sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		9	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdymų sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1				5	6	7	8		10
2	Atsargų įsigijimo vertė anksčiau laiko tarpio pradžioje		1.283,02						1.283,02
2.1	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		100.518,36						100.518,36
2.2	Įsigyto turto įrašymo sąvokana		99.724,66						99.724,66
3	Namokamai gauti atsargų įsigijimo sąvokana		743,70						743,70
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-100.230,10						-100.230,10
3.1	Paruošta								
3.2	Perfesta (paskirstyta)								
3.3	Suaukštinta vertė		-100.230,10						-100.230,10
3.4	Kiti nurodymai								
4	Perapovimui (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė anksčiau laiko tarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		1.571,28						1.571,28
7	Atsargų nuvertėjimas anksčiau laiko tarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (ši perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį padidėję, perleistų (paskirstytų), sumažėtų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Paruošta								
11.2	Perfesta (paskirstyta)								
11.2	Suaukštinta vertė								
11.3	Kiti nurodymai								
12	Nuvertėjimo perapovimams (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas anksčiau laiko tarpio pabaigoje (7+8-9-10+11-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė anksčiau laiko tarpio pradžioje (6+14)		1.571,28						1.571,28
16	Atsargų balansinė vertė anksčiau laiko tarpio pradžioje (1-7)		1.283,02						1.283,02

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame rašto tekste

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

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	534,62	581,18
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	534,62	581,18
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	534,62	581,18

Mažeikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653564, Draugystės g. 14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinina
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:38

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	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)	53.259,22	47.680,22		47.212,85	41.948,93	
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	5.520,79			5.263,92		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už parduotas prekes	5.520,79			5.263,92		
1.3.4	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	47.680,22	47.680,22		41.948,93	41.948,93	
1.5.1	Iš biudžeto	47.680,22	47.680,22		41.948,93	41.948,93	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	58,21					
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	53.259,22	47.680,22		47.212,85	41.948,93	

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

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

Eil. Nr.	Gražinimo 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	5.191,72	5.191,72
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	5.191,72	5.191,72
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	5.191,72	5.191,72

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

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)			8,20	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose			8,20	
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)	190,75		344,65	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	190,75		344,65	
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)	1.245,82		2.643,14	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.245,82		2.643,14	
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)	1.436,57		2.995,99	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai
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)	18.379,18	295.899,02	0,00	706,28			-296.746,71
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	18.379,18	1.907,09	7.449,44	706,28			-10.237,18
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		293.991,93	-7.449,44				-286.509,53
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	175.932,12	708.833,61	0,00	358,76			-718.488,27
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	175.932,12	13.518,30	947,72	358,76			-24.178,89
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		695.315,31	-947,72				-694.309,38
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)	100.653,17			129,48			-2.568,84
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	100.653,17			129,48			-2.568,84
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių	4.004,02	2.167,78	0,00	3.246,26			-4.521,70
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.360,88		3.523,21	3.246,26			-4.479,81
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.643,14	2.167,78	-3.523,21				-41,89
5	Iš viso finansavimo sumų	298.968,49	1.006.900,41	0,00	4.440,78			-1.022.325,52

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

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

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)		-32,96			18.204,81
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					18.204,81
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-32,96			0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					166.636,22
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					166.578,01
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					58,21
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)					98.213,81
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					98.213,81
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					4.896,36
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					3.650,54
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.245,82
5	Iš viso finansavimo sumų		-32,96			287.951,20

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368878

D/L: 2024-03-04 20:37:28

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)		18.379,18	18.379,18		18.204,81	18.204,81
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		175.932,12	175.932,12		166.636,22	166.636,22
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)		100.653,17	100.653,17		98.213,81	98.213,81
4	Iš kitų šaltinių		4.004,02	4.004,02		4.896,36	4.896,36
5	Iš viso		298.968,49	298.968,49		287.951,20	287.951,20

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Gautos paramos dalys				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
			Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		262,33	20,80			283,13
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
1	UAB "Vigesta	166779286	262,33	20,80			283,13
	Labdaros ir paramos fondas "Švieskime vaikus"	303057881	262,33				262,33
2	Ušienio valstybinių juridiniai asmenys			20,80			20,80
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X					
5	Anonimiškai	X	1.905,45	X	X	X	1.905,45
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto	X		1.200,00			1.200,00
7	Iš viso	X	2.167,78	1.220,80			3.388,58

X pažymėti ataskaitos lūkai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis 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

vertinimo turto vertinimo suma;

- likinis inventorių, 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 „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

pridedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368878

D/L: 2024-03-04 20:37:28

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	Sumaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	7			
1	Pinigais	2.643,14	2.167,78	5	6	7	8	9	10	
1	Pinigais	2.643,14	2.167,78		-3.565,10				1.245,82	
2	Turtu, išskyrus pinigus		1.220,80		-20,80				1.200,00	
3	Paslaugomis									
4	Turto panauda									
5	Iš viso	2.643,14	3.388,58		-3.585,90				2.445,82	

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

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams	11.195,88			
2	Žalos atlyginimas				-6.004,16
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliiečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*				
12	Iš viso atidėjinių	11.195,88			-6.004,16

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

P15 Atidėjimai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			5.191,72
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santarpoms aturti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjinių			5.191,72

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikalna (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	5.191,72	5.191,72
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	5.191,72	5.191,72

Mažeikių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mažeikių m., Mažeikių r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	2,42	2,42				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	8.246,23			2.411,83		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	47.663,45			41.729,04		
4.1	Sukauptos finansavimo panaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių panaudos	47.663,45			41.729,04		
4.3	Kitos sukauptos panaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai						
5.1	Mokėtinai veiklos mokėtiniai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	55.912,10	2,42		44.140,87		

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

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	64.312,15	56.774,02
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**	64.312,15	56.774,02
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	64.312,15	56.774,02

* 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.

Mazkaičių lopšelis-darželis "Berželis", 191653364, Draugystės g. 14, Mazkaičių m., Mazkaičių r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:3

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis										Praėjęs ataskaitinis laikotarpis									
		Vidutinis darbuotojų skaičius		Darbo užmokesčio sąnaudos								Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos								
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12	13							
1	Valytybės politikai ir valstybės pareigūnai																				
2	Teisėjai																				
3	Valytybės tarnautojai																				
3.1	einantys vadovaujamas pareigas																				
3.2	pastarieji																				
3.3	specialistai																				
4	Kariai																				
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	49	-834.528,25	-11.048,47	-1.219,14		-21.538,49					51	-727.467,84	-21.749,60							
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-40.239,36	-387,30								2,0	-26.982,67	-3.027,13							-9.057,51
5.2	kiti darbuotojai	47,0	-794.288,89	-10.661,17	-1.219,14		-21.538,49				49,0	-700.485,17	-18.722,47								-9.057,51
6	Kiti	3,0	-50.561,32	-3.274,26			-211,28						-37.334,93								-191,41
7	Iš viso:	52	-885.089,57	-14.272,73	-1.219,14		-21.749,77				51	-764.802,77	-21.749,60								-9.248,92
8	Iš socialinio draudimo sąnaudos	X	-15.252,76	-206,96			-315,37					X	-12.522,58	-310,86							-42,15

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		-0,06
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		-0,06
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		-0,06

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368878
D/L: 2024-03-04 20:37:28

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGIJIMŲ DALĮ (ISKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGIJIMUS)
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		
2	JAV doleriais	44.140,87	55.912,10
3	Kitomis		
4	Iš viso	44.140,87	55.912,10