

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Lakštingalėlė"

**2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

**JONAVOS VAIKŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „LAKŠTINGALĖLĖ“
ŽEMESNIO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO**

PRIEDAI

JONAVOS VAIKŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „LAKŠTINGALĖLĖ“

FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ 2019 M. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Jonavos vaikų lopšelio-darželio „Lakštingalėlė“ finansinėse ataskaitose už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d. (toliau – ataskaitų rinkinys) teikiama informacija apie 2019 metų finansinių metų paskutinės dienos finansinę būklę, ją įtakojančių finansinių ataskaitų straipsnių pasikeitimus, 2019 metų veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir informaciją apie pinigų srautus. Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiama lyginamoji informacija už 2018 metus.

2016 m. balandžio 28 d. Jonavos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. 1TS-126 „Dėl sutikimo reorganizuoti Jonavos rajono mokyklą-darželį „Šilelis“ prijungiant jį prie Jonavos vaikų lopšelio-darželio „Lakštingalėlė“, nutarta reorganizuoti Jonavos rajono mokyklą-darželį „Šilelis“ prijungiant jį prie Jonavos vaikų lopšelio-darželio „Lakštingalėlė“ kaip skyrių „Šilelis“.

Po reorganizavimo veiklą tęsia ir reorganizuojamos įstaigos teises ir pareigas perima biudžetinė įstaiga - Jonavos vaikų lopšelis-darželis „Lakštingalėlė“. Teisinė forma – savivaldybės biudžetinė įstaiga. Buveinė – Varnutės g. 9, LT-55118 Jonava. Kodas – 190311824. Pagal 2016 m. rugpjūčio 31 d. buhalterinės apskaitos duomenis visas turtas, teisės ir prievolės po reorganizavimo perduoti Jonavos vaikų lopšeliui-darželiui „Lakštingalėlė“.

Subjektas yra ikimokyklinio ugdymo įstaiga, kurios pagrindinė švietimo veiklos rūšis -- ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, klasė 85.10.10. Jonavos vaikų l/d „Lakštingalėlė“ vykdo ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas, įgyvendina Lietuvos Respublikos švietimo įstatyme ir kituose teisės aktuose nustatytas funkcijas kartu su skyriumi „Šilelis“ (Pašilių g. 2, Šilų k., Šilų sen., Jonavos r.), turi atsiskaitomąją sąskaitą AB Luminor banke. Jonavos vaikų lopšelio-darželio „Lakštingalėlė“ savininkas – Jonavos rajono savivaldybė. Jonavos vaikų lopšelio-darželio „Lakštingalėlė“ savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija - Jonavos rajono savivaldybės taryba.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje - 61.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Jonavos vaikų lopšelio-darželio „Lakštingalėlė“ finansinių ataskaitų rinkinys už 2019 metus parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės

atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Jonavos vaikų lopšelio-darželio „Lakštingalėlė“ direktoriaus 2015-09-01 įsakymu Nr. 1V-95 patvirtintą apskaitos vadovą ir kitais teisės aktais. Per 2019 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą. Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri sudaro 0,1 proc. 2018 m. gautų finansavimo sumų t.y. 707867,14 Eur ir sudaro 707,87 Eur.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa My Lobster.

Finansinių ataskaitų valiuta

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvoje naudojama bendroji Europos Sąjungos valiuta – euras. Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami Europos Sąjungos valiuta – eurai.

Nematerialus turtas

Nematerialusis turtas vertinamas ir finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus amortizaciją ir nuvertėjimą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai, patvirtinti direktoriaus įsakymu 2010-03-09 įsakymu Nr. V-44:

1. programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija: 3 metai;
2. patentai ir kitos licencijos: 5 metai;
3. kitas nematerialus turtas: 5 metai;
4. prestižas: 5 metai.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus amortizaciją ir nuvertėjimą.

Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės rodomos tikrąja verte. Tikrosios vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį parodomas tikrosios vertės rezerve.

Neriboto naudojimo laiko ilgalaikio materialaus turto (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės) ir bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą, gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti turtas priskiriamas prie ilgalaikio materialaus turto.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus 2010-03-09 įstaigos direktoriaus įsakymu Nr. V-44 pagal:

1. pastatai: 15-100 metų;
2. infrastruktūros ir kiti statiniai: 15-60 metų;
3. nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai: 20 metų;
4. mašinos ir įrenginiai: 3-10 metų;
5. transporto priemonės: 7-10 metų;
6. baldai ir biuro įranga: 4-10 metų;
7. kitas ilgalaikis materialus turtas: 3-50 metų.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė atidavimo momentu įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų savikainai apskaičiuoti taikomi šie įkainojimo būdai: "pirmas gautas, pirmas išduotas" (FIFO), arba konkrečių kainų būdas.

Išankstiniai apmokėjimai

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos: iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą: ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz. prenumeratos, nuomos) – sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos finansinės būklės ataskaitoje rodomos verte. apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

- Gautinas trumpalaikės finansines sumas (po vienerių metų gautinų sumų einamųjų metų dalis, kurią sudaro ilgalaikių paskolų ir kitų ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis bei gautinos trumpalaikės finansinės sumos, kurias sudaro trumpalaikės paskolos ir kitos gautinos trumpalaikės finansinės sumos);
- Gautinus mokesčius;
- Gautinas finansavimo sumas;
- Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- Sukauptas gautinas sumas;

- Kitas gautinas sumas (pvz. Gautinos sumos iš rinkliavų, už prarastą turtą (išieškotinos sumos už padarytą žalą), atskaitingų asmenų gražintinos sumos, gautinos gražintinos finansavimo sumos ir kt.).

Gautinų sumų senatis pradama skaičiuoti nuo mokėjimo termino pabaigos. Taikomi tokie nuvertėjimo procentai:

Gautinų sumų apmokėjimo pradelimo trukmė	Gautinų sumų nuvertėjimo dalis (proc.)
181-360 dienų	50
Daugiau kaip 361 diena	100

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga.

Finansavimo sumos

Finansinėse ataskaitose finansavimo sumų straipsnyje parodomas gautas finansavimas iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ir iš kitų šaltinių.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Kai Jonavos vaikų lopšelis-darželis „Lakštingalėlė“ patiria sąnaudas, iš gaunamų finansavimo sumų, jų sumai pripažįstamos finansavimo pajamos. Jei finansavimo sumos jau gautos, kartu registruojamos finansavimo sumų panaudojimas, jei bus gautos - kartu registruojamos sukauptos finansavimo pajamos.

Finansavimo sąnaudos registruojamos jei Jonavos vaikų lopšelis-darželis „Lakštingalėlė“ uždirbo pajamų.

Jei pagal sutartį, išskyrus finansavimo ar paramos sutartį, padarytos išlaidos yra kompensuojamos, tokia kompensacija nelaikoma finansavimo suma ir registruojama kaip sąnaudų sumažinimas arba suteiktų paslaugų pajamos, atsižvelgiant į sutarties sąlygas.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamas sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo bei jo sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi pagal trukmę:

- ilgalaikius – įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos;
- trumpalaikius:
 - ✓ ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį – ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kurią reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos;
 - ✓ trumpalaikius – įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- turimas įsipareigojimas (teisinė prievolė arba neatšaukiamas pasižadėjimas) dėl buvusio įvykio;
- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės; įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų turtu dengti nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

Sąnaudos

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

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Veiklos rezultatų apskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos

sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Klaidų taisymas

Pastebėtos praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

III. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

2019 m. gruodžio 31 d. būklei apskaitoje užregistruoto Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina yra 1233,18 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. buvo 1233,18 Eur).

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 1 priede.

2. (P04) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 2 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė padidėjo 32946,88 Eur (per 2018 m. padidėjo 48037,46 Eur). 2019 m. ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina padidėjo 45591,24 Eur (per 2018 m. 60803,41 Eur). Didžiausią dalį ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės, kaip ir 2018 m., sudaro pastatai 498321,86 Eur (88,02 proc. viso ilgalaikio materialiojo turto).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma sudarė 13700,75 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. 12399,36 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta visiškai nudėvėto netinkamo naudoti ilgalaikio materialiojo turto už 1056,39 Eur, nurašyti stacionarių kompiuterių komplektai.

Įstaiga veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina yra 21720,13 Eur.

3. (P08) Atsargos

Atsargų vertė 2019 m. gruodžio 31 d. pagal grupes pateikta I lentelėje.

I lentelė. Atsargų vertė pagal grupes

Eil. Nr.	Atsargos pagal grupes	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	608,76	712,64
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
	Atsargų iš viso:	608,76	712,64

Per 2019 metus buvo įsigyta atsargų už 113496,77 Eur, tame skaičiuje neatlygintinai gauta už 5591,60 Eur (iš Jonavos rajono sav. administracijos už 88,75 Eur, iš kitų paramos teikėjų už 5502,85 Eur). Sunaudota atsargų veikloje už 113600,65 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutį 608,76 Eur, kuris sudaro maisto produktai (SAV_B lėšos 4,82 Eur, SPEC lėšos 603,94 Eur.),

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 3 priede.

4. (P09) Išankstiniai apmokėjimai

2019 m. gruodžio 31 d. išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudaro 1154,72 Eur (SAV-B), (2018 m. gruodžio 31 d. 25,55 Eur). Šį skaičių sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už komunalines paslaugas 4,48 Eur,
- išankstiniai apmokėjimai darbuotojams 1128,24 Eur,
- kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (veiklos draudimas) 22,00 Eur t.y. sumos, sumokėtos einamuoju laikotarpiu, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta šio aiškinamojo rašto 11 priede.

5. (P10) Per vienerius metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Jonavos vaikų lopšelio-darželio „Lakštingalėlė“ per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė sudarė 78181,59 Eur. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė padidėjo 2755,13 Eur arba 3,65 procentu.

8716,14 Eur sudaro gautinos įmokos iš tėvų už paslaugas įstaigoje, kurių įsigijimo savikaina yra 9592,04 Eur, nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 875,90 Eur.

2019 m. gruodžio 31 d. sukauptas gautinas sumas iš biudžeto 69465,45 Eur sudaro:

- Sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo – 22640,56 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. 20556,86 Eur),
- Sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo – 21298,66 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. 26889,65 Eur),
- Kitos sukauptos gautinos sumos (SAV-SPEC lėšos iš Savivaldybės išdo) – 25526,23Eur, (2018 m. gruodžio 31 d. 19215,81 Eur).

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 4 priede.

6. (P11) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 2031,13 Eur, kuriuos sudaro 1896,59 2 proc. paramos lėšos banke ir 134,54 Eur gautos įmokos už suteiktas darželio paslaugas (2018 m. gruodžio 31 d. – 4060,51 Eur).

Informacija apie Pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 10 priede.

7. (P12) Finansavimo sumos

Jonavos vaikų lopšelio-darželio „Lakštingalėlė“ finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 5 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, finansavimo sumų likučiai pateikti 6 priede „Finansavimo sumų likučiai“.

Finansavimo sumų likutis per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 31673,31 Eur (2018 metais padidėjo 44649,52 Eur).

Jonavos vaikų lopšelis-darželis „Lakštingalėlė“ per 2019 m. gavo 758387,55 Eur finansavimo sumų, tame skaičiuje:

- 284534,13 Eur VB finansavimo sumų iš Jonavos rajono savivaldybės išdo;
- 472373,78 Eur SAV-B finansavimo sumų iš Jonavos rajono savivaldybės išdo;
- 1479,64 Eur KT finansavimo sumų (2 proc. gyventojų parama) iš VMI ir panaudota 3843,56 Eur.

8. (P17) Trumpalaikės mokėtinios sumos

Įstaigos informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 2 lentelėje.

2 lentelė. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Tiekėjams mokėtinios sumos	1185,60	3854,92
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1065,06	0,00
3.	Sukauptos mokėtinios sumos	42748,42	44368,08
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	389,17	461,81
	Iš viso:	45388,25	48684,81

Per 2018 m. trumpalaikės mokėtinos sumos sumažėjo 3296,56 Eur. Didžioji dalis trumpalaikių mokėtinų sumų sudaro sukauptos mokėtinos sumos darbuotojams – atostoginių kaupiniai 42748,42 (94,18 proc.).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokėtinas sumas tiekėjams sudaro skolos, susidariusios 2019-12-31, tame skaičiuje:

- 1168,03 Eur (98,52 proc.) skola už komunalines paslaugas UAB Ignitis, AB Jonavos šilumos tinklai.
- 0,63 Eur (0,05 proc.) skolos už ryšių paslaugas AB Telia Lietuva;
- 16,94 Eur (1,43 proc.) skola už kitas paslaugas;

Sukauptas mokėtinas sumas 42748,42 Eur sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 42113,52 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 634,90 Eur.

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai pateikta 3 lentelėje.

3 lentelė. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis

Eil. Nr	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurai	48684,81	45388,25
2.	JAV doleriais	0,00	0,00
3.	Kitomis	0,00	0,00
4.	Iš viso	48684,81	45388,25

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 7 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

9. (P18) Grynasis turtas

Jonavos vaikų lopšelio-darželio „Lakštingalėlė“ grynasis turtas 2019 m. pabaigai sudarė 43981,87 Eur, lyginant su 2018 m. – 5988,42 Eur didesnis.

10. Finansavimo pajamos

Jonavos vaikų lopšelio-darželio „Lakštingalėlė“ pagrindinės veiklos finansavimo pajamos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 728602,86 Eur (2018 m. – 675840,87 Eur). Didžiąją dalį finansavimo pajamų sudaro finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 435677,77 Eur (59,80 proc.), iš valstybės biudžeto – 285735,63 Eur (39,22 proc.).

11. (P21) Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie 2019 m. kitas pagrindinės veiklos pajamas pateikta 4 lentelėje:

4 lentelė. 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	80613,59	81864,73
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**		
1.4.	Kitos	80613,59	81864,73
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	80613,59	81864,73

*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.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro tėvų įnašai už vaikų maitinimą, maisto gamybą ir ugdymo sąlygų tenkinimą.

12. (P02, P22) Pagrindinės veiklos sąnaudos

Jonavos vaikų lopšelio-darželio „Lakštingalėlė“ pagrindinės veiklos sąnaudos 2019 m. yra 803228,03 Eur, palyginus su 2018 m. didesnės 52145,98 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra 2019 m. gruodžio 31 d. palyginimas su 2018 m. gruodžio 31 d. pateikta 5 lentelėje.

5 lentelė. Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir pokyčiai

Straipsnis	Ataskaitinis laikotarpis, Eur	Struktūra, proc.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur	Pokyčiai ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio, Eur
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	639990,64	79,67	577282,68	62707,96
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	14033,50	1,75	12732,12	1301,38
Komunalinių paslaugų ir ryšių	28992,56	3,61	31585,10	-2592,54
Komandiruočių	131,37	0,02	121,89	9,48
Transporto	183,78	0,02	87,78	96,00
Kvalifikacijos kėlimo	2040,01	0,25	2044,70	-4,69
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	2584,04	0,32	20929,13	-18345,09
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	375,19	0,05	445,38	-70,19
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	102382,85	12,75	96837,21	5545,64
Socialinių išmokų	8155,45	1,02	4642,46	3512,99
Kitų paslaugų	4358,64	0,54	4373,60	-14,96
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00
Iš viso:	803228,03	100,00	751082,05	52145,98

Didžiausią dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios palyginus su 2018 m. gruodžio 31 d. padidėjo 62707,96 Eur dėl MMA padidinimo, dėl darbuotojų skaičiaus padidėjimo bei dėl išeitinių kompensacijų mokėjimo.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų informacija pateikta šio aiškinamojo rašto 8 priede „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“.

13. (P2) Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai pagal segmentus

2019 m. Jonavos vaikų lopšelio-darželio „Lakštingalėlė“ ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudų ir pinigų srautų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcijas, bei palyginamoji 2018 m. informacija pateikta šio aiškinamojo rašto 9 priede.

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2019 pasiskirstė trimis veiklos segmentams – švietimui, socialinei bei sveikatos apsaugai. Didžioji 2019 m. gruodžio 31 d. pagrindinės veiklos sąnaudų dalis tenka:

- švietimo veiklos segmentui 99,50 proc, atitinkamai 2018 m. gruodžio 31 d. – 99,37 proc;
- socialinės apsaugos veiklos segmentui 0,15 proc., (2018 m. gruodžio 31 d. 0,20 proc.);
- sveikatos apsaugos veiklos segmentui 0,35 proc., (2018 m. gruodžio 31 d. 0,43 proc.).

2019 m. gruodžio 31 d. pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 787876,78 Eur (2018 m. gruodžio 31 d. – 718024,34 Eur). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pinigų srautų išmokos padidėjo 69852,44 Eur.

Informacija apie pagrindinės veiklos pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikta 7 lentelėje.

7 lentelė. 2017 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų pagal veiklos segmentus struktūra

Straipsnis	Veiklos segmentai					
	Švietimas		Socialinė apsauga		Sveikatos apsauga	
	Pinigų srautai, Eur	Struktūra, proc.	Pinigų srautai, Eur	Struktūra, proc.	Pinigų srautai, Eur	Struktūra, proc.
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	635219,27	81,09			2636,76	79,90
Komunalinių paslaugų ir ryšių	31892,68	4,07			382,00	11,58
Komandiruočių	131,37	0,02				
Transporto	183,78	0,02				
Kvalifikacijos kėlimo	2040,01	0,26				
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	15167,31	1,94				
Atsargų įsigijimo	86513,08	11,04			281,24	8,52
Socialinių išmokų	6991,32	0,89	1164,13	100,00		
Nuoma	814,35	0,10				
Kitų paslaugų įsigijimo	4358,64	0,56				
Kitos išmokos	100,84	0,01				
Iš viso	783412,65	100,00	1164,13	10,00	3300,00	100,00

Per ataskaitinį laikotarpį didžiausią dalį išmokų švietimo funkcijai sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos – 635219,27 Eur (81,09 proc.), socialinės apsaugos funkcijai priskirtos vienintelės socialinės išmokos sudaro 1164,13 (100 proc). Didžiausią dalį išmokų sveikatos funkcijai t.p. sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos – 2636,76 Eur (79,90 proc.).

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data :
2020-03-16

Direktorė

Jolanta Bieliauskienė

CBIBAS Vyresn. specialistė,
L. e. CBIBAS vedėjos pareigas

Daiva Škapova

Parengė

Buhalterė Karolina Tamulytė

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2019.12 - 190311824}

kon. iš rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

Dirbtoriai
Jelana J. J. J.

/

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Lakštingalė", 190311824 Varnutės g. 9, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414812
D/L: 2020-03-16 10 27 09

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr _____
(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		566.388,19	533.774,06
I	Nematerialusis turtas	P03	234,42	567,17
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		65,02	325,17
I.3	Kitas nematerialusis turtas		169,40	242,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	566 153,77	533 206,89
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		498 321,86	493 785,92
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		34 087,29	21 498,65
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		13 015,14	9 604,86
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8 295,52	7 799,46
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		434,00	518,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		11 999,96	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		81.976,20	80.225,16
I	Atsargos	P08	608,76	712,64
I.1	Strateginės ir nehečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tikrasis inventorių		608,76	712,64
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	1 154,72	25,55
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	78 181,59	75 426,46
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	8 716,14	8 764,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		69 465,45	66 662,32
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2 031,13	4 060,51
	IŠ VISO TURTO		648 364,39	613 999,22

(tęsinys kitame puslapyje)

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Lakštingalė", 190311824 Varnutės g. 9, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	558.994,27	527.320,96
I	Iš valstybės biudžeto		1.925,02	1.041,33
II	Iš savivaldybės biudžeto		551.869,90	520.888,20
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		5.199,35	5.391,43
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		45.388,25	48.684,81
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		45.388,25	48.684,81
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	1.185,60	3.854,92
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.065,06	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	42.748,42	44.368,08
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	389,17	461,81
F	GRYNASIS TURTAS	P18	43.981,87	37.993,45
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		43.981,87	37.993,45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5.988,42	6.623,55
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		37.993,45	31.369,90
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES.		648.364,39	613.999,22

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
CBIBAS Vyresn. specialistė, L. e. CBIBAS vedėjos pareigas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolanta Bieliauskienė
(vardas ir pavardė)
Dajiva Škapova
(vardas ir pavardė)

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Lakštingalė", 19031824 Varnutės g. 9, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414812
D/L: 2020-03-16 10:27:09

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	IS viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.449,98	0,00	1.449,98	4.457,25	0,00	4.457,25
I	Iplaukos		869.601,67	0,00	869.601,67	806.255,48	0,00	806.255,48
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsigomoms:		715.219,28	0,00	715.219,28	645.228,03	0,00	645.228,03
I.1.1	iš valstybės biudžeto		283.151,35	0,00	283.151,35	247.565,11	0,00	247.565,11
I.1.2	iš savivaldybės biudžeto		430.588,29	0,00	430.588,29	396.867,92	0,00	396.867,92
I.1.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	iš kitų šaltinių		1.479,64	0,00	1.479,64	795,00	0,00	795,00
I.2	iš mokesčių							
I.3	iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirktųjų		80.613,59	0,00	80.613,59	82.718,44	0,00	82.718,44
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		73.768,80	0,00	73.768,80	78.309,01	0,00	78.309,01
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		-80.274,91	0,00	-80.274,91	-83.773,89	0,00	-83.773,89
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-80.274,91	0,00	-80.274,91	-83.773,89	0,00	-83.773,89
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	-787.876,78	0,00	-787.876,78	-718.024,34	0,00	-718.024,34
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-637.856,03	0,00	-637.856,03	-552.385,98	0,00	-552.385,98
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-32.274,68	0,00	-32.274,68	-28.193,33	0,00	-28.193,33
III.3	Komandiruočių		-131,37	0,00	-131,37	-121,89	0,00	-121,89
III.4	Transporto		-183,78	0,00	-183,78	-2.044,70	0,00	-2.044,70
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.040,01	0,00	-2.040,01	-37.157,88	0,00	-37.157,88
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-15.167,31	0,00	-15.167,31	-86.683,00	0,00	-86.683,00
III.7	Aisargių įsigijimo		-86.794,32	0,00	-86.794,32	-7.149,79	0,00	-7.149,79
III.8	Socialinių ūmukų		-8.155,45	0,00	-8.155,45	-582,77	0,00	-582,77
III.9	Nuomos		-814,35	0,00	-814,35	-3.705,00	0,00	-3.705,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4.358,64	0,00	-4.358,64			
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-100,84	0,00	-100,84			

(Iššūnys kitame puslapyje)

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Lakštingalė", 190311824 Varnutės g. 9, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praeities 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		-46.647,63	0,00	-46.647,63	-60.803,41	0,00	-60.803,41
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-46.647,63	0,00	-46.647,63	-60.803,41	0,00	-60.803,41
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		43.168,27	0,00	43.168,27	56.387,85	0,00	56.387,85
I	Išlaikos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įpareigojimų apmokėjimas		43.168,27	0,00	43.168,27	56.387,85	0,00	56.387,85
IV	Gautos finansavimo sumos (lėšų) ir biologiniam turtui įsigyti		1.382,78	0,00	1.382,78			
IV.1	Iš valstybės biudžeto		41.785,49	0,00	41.785,49	55.827,85	0,00	55.827,85
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių					560,00	0,00	560,00
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 LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-2.029,38	0,00	-2.029,38	41,69	0,00	41,69
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.060,51		4.060,51	4.018,82		4.018,82
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.031,13		2.031,13	4.060,51		4.060,51

Direktoriė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracinis vadovas)

CBJBAS Vyresn. specialistė, L. e. CBJBAS vedėjos pareigas
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

Jolanta Biečiauskienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Daiva Škopova
(vardas ir pavardė)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414812
D/L: 2020-03-16 10:27:09VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENISNr. _____
(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		809.216,45	757.705,60
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		728.602,86	675.840,87
I.1	Iš valstybės biudžeto		285.735,63	251.402,38
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		435.677,77	417.149,15
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14,89	3.091,61
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		7.174,57	4.197,75
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		80.613,59	81.864,75
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		80.613,59	81.864,75
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	80.613,59	81.864,75
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS		-803.228,03	-751.082,05
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-639.990,64	-577.282,68
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-14.033,50	-12.732,19
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-28.992,56	-31.585,10
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-131,37	-121,89
V	TRANSPORTO		-183,78	-87,78
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.040,01	-2.044,70
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.584,04	-20.929,13
VIII	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-375,19	-445,33
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-102.382,85	-96.837,21
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-8.155,45	-4.642,45
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-4.358,64	-4.373,61
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5.988,42	6.623,55
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESČIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5.988,42	6.623,55
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		5.988,42	6.623,55
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

CBJBAS Vyresn. specialistė, L. e. CBJBAS vedėjos pareigas
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jolanta Bielėauskienė
(vardas ir pavardė)Daiva Skapova
(vardas ir pavardė)

Jonavos vaikų lopštelis-darželis "Lakštingalė", 190311824 Varnuotės g. 9, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: -2147414812
D/L: 2020-03-16 10:27:09

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir aukštinis inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		712,64						712,64
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		113.496,77						113.496,77
2.1	Įsigyto turto įsigijimo sąvokama		107.905,17						107.905,17
2.2	Nemokamai gauti atsargų įsigijimo sąvokama		5.591,60						5.591,60
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-113.600,65						-113.600,65
3.1	Parduoti								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudoota veikloje		-113.600,65						-113.600,65
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		608,76						608,76
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį paruoštų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudoota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12-13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		608,76						608,76
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		712,64						712,64

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos valsties lopšelis-darželis "Lakštingalė", 199311824 Varnutės g., Jonavos m. Jonavos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Faktūra
ID: -2147414812
D/L: 2020-03-16 10:27:09

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTIŲ IR JUŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Finansavimo sumų liknis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neįvykusiai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautos turas	Perdota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimo dėl įvykių panaudojimo savo vėlavai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių perdavimo ar viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautųjų) patikslinimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų liknis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	18 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gaunamą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1 041 123	284 534,13		1,49			-281 651,93				1 925,02	
1.1	Nepinginiams turui įsigyti	1 041 123	7 479,24		1,49			-6 597,54				1 925,02	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		277 054,89					-277 054,39				0,00	
2	18 savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gaunamą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	570 898,20	472 373,78		72,37			-441 268,76		-195,69		551 869,90	
2.1	Nepinginiams turui įsigyti	570 862,65	73 358,84		72,37			-415 122,29		-63,24		550 715,18	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	25,55	309 014,94					-307 756,47		132,30		1 154,72	
3	18 Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų, dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti				14,89			-14,89				0,00	
3.1	Nepinginiams turui įsigyti				14,89			-14,89				0,00	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	18 kitų šaltinių	5 391,43	1 475,64		5 502,85			-7 174,57				5 199,35	
4.1	Nepinginiams turui įsigyti	5 391,43	1 479,64		5 502,85			-7 174,57				5 199,35	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
5	18 viso finansavimo sumų	527 320,96	758 387,55		5 591,60			-732 110,15		-195,69		558 904,27	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, pritaikytas atskaitinio laikotarpio pabaigoje, valdymo kurso pabaigą. Pritaikyti išskaitinti finansavimo sumų likniai, pritaikyti finansavimo pajaminius

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Bendros vertybės paslaugas				Segmentai				Segmentai			Iš viso		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1															
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							-1 196,18							13
1.2	Darbuotojų mokesčiai ir socialinio draudimo							-2 604,46							-1 498,45
1.3	Nuostolys ir amortizacijos							-574 674,72							-7 51 082,05
1.4	Komunalinių paslaugų ir ūdžių							-12 282,13							-12 782,12
1.5	Transporto							-11 285,10							-31 585,10
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-121,89							-121,89
1.7	Papildomųjų kėlimo							-56,20							-87,78
1.8	Nuostolys ir turto įmūščių							-1 888,30							-2 044,70
1.9	Susidomėjimo ir patalpos atnaujinimo sąskaita							-20 929,13							-20 929,13
1.10	Socialinių išmokų							-445,38							-445,38
1.11	Nuomos							-95 105,24							-96 837,21
1.12	Finansavimo							-4 642,46							-4 642,46
1.13	Kitų paslaugų														
1.14	Kitas														
2	Apšvietimo politikos kėlimo ir esančių apšvietimo Maudžiūnų rajono įstatymo įstatymu														
3	Pagrindinės veiklos pajamų straipsniai														
3.1	Būnales														
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-2 800,00							-2 800,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ūdžių							-2 204,20							-552 385,98
3.1.3	Komunalinių							-302,00							-28 193,31
3.1.4	Transporto														
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo														-121,89
3.1.6	Papildomųjų kėlimo ir diskvalifikavimo							-56,20							-1 044,70
3.1.7	Atarimų įsigijimo														-37 157,88
3.1.8	Socialinių išmokų							-233,52							-86 685,00
3.1.9	Nuomos														-5 917,64
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo														-7 149,79
3.1.11	Susidomėjimo įmūščių														-582,77
3.1.12	Kitas išmokų														-3 205,00

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Lakštingalėlė", 190311824 Varnutės g. 9, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414812
D/L: 2020-03-16 10:27:09

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	1.154,72	25,55
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	4,48	
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	1.128,24	
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	22,00	25,55
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.154,72	25,55

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Lakštingalėle", 190311824 Varnutės g. 9, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414812
D/L: 2020-03-16 10:27:09

PI1 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)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	2 031,13		4 060,51	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2 031,13		4 060,51	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėlai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2,031,13		4,060,51	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Lakštingalė", 190311824 Varnutės g., Jonavos m., Jonavos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414812
D/L: 2020-03-16 10:27:09

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	79.057,49	69.465,45	0,00	75.927,17	66.662,32	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	9.592,04			9.264,85		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	9.592,04			9.264,85		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	69.465,45	69.465,45		66.662,32	66.662,32	
1.5.1	Iš biudžeto	69.465,45	69.465,45		66.662,32	66.662,32	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-875,90			-500,71		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	78.181,59	69.465,45	0,00	75.426,46	66.662,32	

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Lakštingalė", 190311824 Varnutės g., Jonavos m., Jonavos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414812
D/L: 2020-03-16 10:27:09

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.041,33	1.041,33		1.925,02	1.925,02
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		520.888,20	520.888,20		551.869,90	551.869,90
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)					0,00	0,00
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		5.391,43	5.391,43		5.199,35	5.199,35
			527.320,96	527.320,96		558.994,27	558.994,27

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Lakštingalė", 190311824 Varnutės g. 9, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414812
D/L: 2020-03-16 10:27:09

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 viešo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešo sektoriaus subjektams
I	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1.065,06	1.065,06				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	1.185,60					
4	Sukauptos mokėtinės sumos	42.748,42			3.854,92		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos				44.368,08	5.721,01	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	42.748,42					
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos				44.368,08	5.721,01	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	389,17					
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai				461,81		
5.2	Gauti įsankstiniai apmokėjimai	389,17			461,81		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	45.388,25	1.065,06	0,00	48.684,81	5.721,01	

15 Nematerialiųjų turas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Sąlyginiai	Prieš darbai	Programinės įrangos ir joje licencijos	Kitas nematerialiųjų turas	Kitas nematerialiųjų turas		Nebaigti projektai ir bankciniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir bankciniai apmokėjimai	Pretiliza	B viso
					Literatūros, patento ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pagaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pradžia		809,15			364,00				1.233,18
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkimo turto įsigijimo sąvokama									
2.2	Neribojamam gamto turto įsigijimo sąvokama									
3	Pavakos, patento ir turto įnašų suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Pardavimai									
3.2	Pardavimai									
3.3	Sraistai									
4	Pergauginimai (-/+)									
5	Įsigijimo ar pagaminimo sąvokamos kiti polskėliai									
6	Įsigijimo ar pagaminimo sąvokama ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)	X	809,15			364,00				1.233,18
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-544,00		X	-122,00	X	X		-666,00
8	Neribojamam gamto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Atskaitomi amortizacijos per ataskaitinį laikotarpį	X	-290,15		X	-72,00	X	X		-362,15
10	Sukaupta patento, pretilizos ir turto įnašų suma	X			X		X	X		
10.1	Pardavimai	X			X		X	X		
10.2	Pardavimai	X			X		X	X		
10.3	Nurijimai	X			X		X	X		
11	Pergauginimai (-/+)	X			X		X	X		
12	Sukaupta amortizacijos suma kiti polskėliai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X	-804,15		X	-194,00	X	X		-998,15
14	Neribojamam gamto turto sukaupto laikotarpio pradžia									
15	Neribojamam gamto turto sukaupta amortizacijos suma*									
16	Apdelsuoti investiciniai turai per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta investicijų suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta patento, pretilizos ir turto įnašų suma									
18.1	Pardavimai									
18.2	Pardavimai									
18.3	Nurijimai									
19	Pergauginimai (-/+)									
20	Suvestybos sumos kiti polskėliai									
21	Investicijų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)									
22	Neribojamam gamto turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13+21)		65,02			169,40				234,42
23	Neribojamam gamto turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7+14)		325,17			242,00				567,17

X - pajamai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

* Kitas atskaitinis sukaupto turto amortizacijos arba investicijų suma iki pabaigos

Jonavos vaikų lopšelis-darželis "Lakštingalė", 19031 1824 Varnutės g. 9, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147414812
D/L: 2020-03-16 10:27:09

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatu sąraše nurodyti darbuotojai Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotus, autorines ir panašias darbo sutartis)	-635.703,27	-447.141,68	-4.287,37	-130.141,00	61	61
2							
3	Iš viso	-635.703,27	-447.141,68	-4.287,37	-130.141,00	61	61

