

MAŽEIKIŲ R. TIRKŠLIŲ DARŽELIS „GILIUKAS“

Dariaus ir Girėno 25, 89328, Mažeikių r. Tirkšliai
tel./faks. (8 443) 48 120, el. p. info@tirksliudarzelis.lt k. 190161755

Mažeikių rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2024-03-25 Nr. S-26

DĖL 2023 METŲ METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO

Pateikiame Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ 2023 m. gruodžio 31 d. finansinių pasibaigusių metų finansinių ataskaitų rinkinį.

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 jo priedai, 36 lapai.
6. Viešojo sektoriaus subjektų privalomasis bendrasis sąskaitų planas, 4 lapai.

Direktorė



Vaida Paulauskienė

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas"

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-25 Nr. FV-16
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		182.360,62	131.860,42
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	172.020,32	126.236,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		99.807,60	102.237,00
II.3	Infrastruktūros statiniai		52.000,00	0,00
II.4	Kiti statiniai		2.468,62	2.654,98
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.115,49	4.939,32
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		13.628,61	16.404,70
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	10.340,30	5.624,42
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		67.897,91	61.055,36
I	Atsargos	P08	7.068,61	7.355,03
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7.068,61	7.355,03
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	467,53	640,00
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	44.956,61	41.714,00
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, turtą, paslaugas	P10	3.566,93	3.290,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos		41.389,68	38.423,73
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	15.405,16	11.346,33
	IŠ VISO TURTO:		250.258,53	192.915,78

(tęsinys kitame puslapyje)

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 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	177.617,61	129.262,37
I	Iš valstybės biudžeto		6.476,00	8.076,52
II	Iš savivaldybės biudžeto		165.197,65	117.855,70
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		5.943,96	3.330,15
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		51.729,98	44.048,15
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10.340,30	5.624,42
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	10.340,30	5.624,42
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		41.389,68	38.423,73
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	23,63	77,11
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	41.366,05	38.346,62
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	20.910,94	19.605,26
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		20.910,94	19.605,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.305,68	-4.340,60
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19.605,26	23.945,86
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		250.258,53	192.915,78

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

Vyr. buhalterė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Vaida Paulauskienė
(vardas ir pavardė)

Kristina Limontienė
(vardas ir pavardė)

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-25 Nr. FV-14

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		741.976,19	673.051,62
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		706.664,00	641.050,92
I.1	Iš valstybės biudžeto		199.360,28	166.434,77
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		504.492,63	472.206,05
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		64,74	2,68
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.746,35	2.407,42
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		35.312,19	32.000,70
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	35.312,19	32.000,70
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS		-740.670,51	-677.392,08
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-636.143,44	-558.510,62
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-6.568,82	-7.435,99
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-13.731,92	-18.281,70
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-140,00	-160,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.784,00	-1.177,70
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-10.042,39	-3.016,52
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-59.655,41	-69.984,13
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-6.812,26	-4.779,82
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.792,27	-14.045,60
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.305,68	-4.340,46
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			-0,14
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.305,68	-4.340,60
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.305,68	-4.340,60
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Vaida Paulauskienė

(vardas ir pavardė)

Kristina Limontienė

(vardas ir pavardė)

Mazėikių r. Tirkščių darželis "Giflikas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkščių miest., Tirkščių sen., Mazėikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinina
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-25 Nr. FV-19

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžioje ataskaitinis laikotarpis			Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		4.058,83	0,00	4.058,83	873,49	0,00	873,49
I	Iplaukos		762.015,49	0,00	762.015,49	686.170,55	0,00	686.170,55
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		693.389,45	0,00	693.389,45	623.215,22	0,00	623.215,22
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		181.569,22	0,00	181.569,22	160.424,21	0,00	160.424,21
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		507.968,11	0,00	507.968,11	460.977,08	0,00	460.977,08
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių		3.852,12	0,00	3.852,12	1.813,93	0,00	1.813,93
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		35.035,53	0,00	35.035,53	31.463,84	0,00	31.463,84
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		33.590,51	0,00	33.590,51	31.491,49	0,00	31.491,49
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-33.590,51	0,00	-33.590,51	-31.491,49	0,00	-31.491,49
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-33.590,51	0,00	-33.590,51	-31.491,49	0,00	-31.491,49
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus šteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-724.366,15	0,00	-724.366,15	-653.805,57	0,00	-653.805,57
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-628.408,30	0,00	-628.408,30	-542.473,02	0,00	-542.473,02
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-13.731,92	0,00	-13.731,92	-18.281,70	0,00	-18.281,70
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-140,00	0,00	-140,00	-160,00	0,00	-160,00
III.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo		-1.784,00	0,00	-1.784,00	-1.177,70	0,00	-1.177,70
III.7	Atsargų įsigijimo		-10.042,39	0,00	-10.042,39	-3.016,52	0,00	-3.016,52
III.8	Socialinių išmokų		-57.655,18	0,00	-57.655,18	-69.871,21	0,00	-69.871,21
III.9	Nuomos		-6.812,26	0,00	-6.812,26	-4.779,82	0,00	-4.779,82
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos		-5.792,10	0,00	-5.792,10	-14.045,60	0,00	-14.045,60
III.12	Kitos išmokos							

(rašius kitame puslapyje)

Mazėikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mazėikių r. sav.

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

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai				
I										
B	2	3								
I	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		4	5	6	7	8	9		
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-52.000,00	0,00	-52.000,00					
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-52.000,00	0,00	-52.000,00					
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		52.000,00	0,00	52.000,00	-0,21	0,00	-0,21		
I	Iplaukos iš gautų paskolų									
II	Gautų paskolų grąžinimas									
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas									
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti									
IV.1	Iš valstybės biudžeto		52.000,00	0,00	52.000,00					
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto									
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		52.000,00	0,00	52.000,00					
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 KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI									
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		4.058,83	0,00	4.058,83	873,28	0,00	873,28		
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		11.346,33		11.346,33	10.473,05		10.473,05		
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		15.405,16		15.405,16	11.346,33		11.346,33		

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Vaida Paulauskienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Kristina Limonienė
(vardas ir pavardė)

MAŽEIKIŲ R. TIRKŠLIŲ DARŽELIS „GILIUKAS“

Įstaigos kodas 190161755; Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tel. (8 443) 48120 el. p. info@tirkšliudarzelis.lt

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Tirkšliai

2024 m. kovo 13 d.

I. BENDROJI DALIS

Mažeikių r. Tirkšlių darželis „Giliukas“ Mažeikių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1995 m. rugsėjo 30 d. VĮ Registrų centro Telšių filiale, rejestro Nr. 010964, išduotas 2005 m. sausio 3d. Įstaigos kodas – 190161755 buveinė: Dariaus ir Girėno g. 25 Tirkšlių miestelis, LT-89328, Mažeikių rajonas. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ steigėjas ir savininkas: Mažeikių rajono savivaldybė. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija: Mažeikių rajono savivaldybės Taryba.

Pagrindinė veiklos rūšys: ikimokyklinis ugdymas, kodas 85.10.10 priešmokyklinis ugdymas, kodas 85.10.20. Darželis vykdo Mažeikių rajono savivaldybės patvirtintą „Ugdymo kokybės ir mokymosi aplinkos užtikrinimo programą (Nr. 3)“

Mažeikių r. Tirkšlių darželis „Giliukas“ neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų viešojo sektoriaus subjektų.

Mažeikių r. Tirkšlių darželis „Giliukas“ filialų ir struktūrinių vienetų taip pat neturi.

Mažeikių r. Tirkšlių darželyje „Giliukas“ 2023 metais vidutiniškai dirbo 30 darbuotojų.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ veiklą, finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Mažeikių r. Tirkšlių darželis „Giliukas“ tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas

finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2016 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V1-46. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją; programą; lėšų šaltinį; valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Mažeikių r. Tirkšlių darželis „Giliukas“ buhalterinę apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymus;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymus;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą;
- Kitus apskaitą reglamentuojančius LR įstatymus ir teisės aktus.

Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Mažeikių r. Tirkšlių darželis „Giliukas“ tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais apskaitos principais: Subjekto, Veiklos tęstinumo, Periodiškumo, Pastovumo, Piniginio mato, Kaupimo, Palyginimo, Atsargumo, Neutralumo, Turinio viršenybės prieš formą.

Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašų.

Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per ataskaitinius finansinius metus apskaitos politika nebuvo keista.

Nematerialusis turtas

Apskaitoje ilgalaikis nematerialus turtas yra atvaizduojamas įsigijimo verte. Balanse nematerialusis turtas rodomas balansine verte, lygia jo likutinei verte, kurią sudaro iš įsigijimo vertės atėmus amortizacijos sumą sukauptą per naudingo tarnavimo laiką.

Nematerialiojo turto amortizacijos minimalūs ir maksimalūs ekonominiai normatyvai (naudingo tarnavimo laikas):

Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija 1 – 1 metai.

Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiojo turto (pvz., plėtros darbų, literatūros, mokslo ir meno kūrinų) amortizacija neskaičiuojama. Toks nematerialusis turtas po pirminio pripažinimo rodomas įsigijimo savikaina, atėmus turto nuvertėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra apskaitomas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas balansine verte, lygia jo likutinei verte, kurią sudaro suma, gauta iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo minimalūs ir maksimalūs ekonominiai normatyvai (naudingo tarnavimo laikas):

Pastatai 15 – 90 metų;

Infrastruktūros statiniai 20 – 50 metų;

Kiti statiniai 15 – 15 metų;

Mašinos ir įrenginiai 3 – 15 metų;

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas 2 – 15 metų.

Ilgalaikis materialusis turtas, kurį priimtas sprendimas parduoti, pergrupuojamas į atsargas to turto likutine verte tą dieną, kurią priimtas sprendimas tą turtą parduoti.

Turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė kaip vieneri metai ir įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 500 Eurų.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

Finansinis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomąją sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Finansinis turtas apskaitoje skirstomas į ilgalaikį finansinį turtą, kuriam priskiriama: ilgalaikės investicijos į nuosavybės vertybinius popierius, investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius,

po vienerių metų gautinos sumos, kitas ilgalaikis finansinis turtas ir trumpalaikį finansinį turtą, kuriam priskiriama: pinigai ir jų ekvivalentai, per vienus metus gautinos sumos, išankstiniai apmokėjimai bei kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Apskaitoje gautinos sumos pirminio pripažinimo metu registruojamos įsigijimo savikaina. Vėliau apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomos: po vienerių metų gautinos sumos - amortizuota savikaina, per vienerius metus gautinos sumos ir išankstiniai mokėjimai - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Įstaigos pinigai – pinigai banko sąskaitose.

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Finansinius įsipareigojimus įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina. Finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Jeigu įsipareigojimų galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti ir įsipareigojimai kyla dėl praeities ūkinio įvykio, apskaitoje pripažįstamas atidėjinys, lygus tikėtina sumokėti sumai. Atidėjinys gali būti naudojamas tik tam tikslui, kuriam jis buvo sukurtas. Atidėjinių naudojimas, apmokant įsipareigojimą, finansinės būklės ataskaitoje rodomas mažinant įsipareigojimui padengti sunaudotą turtą ir mažinant atidėjinių sumą.

Atsargos.

Atsargos apskaitomos faktine įsigijimo savikaina, sudarant finansinę atskaitomybę balanse jos rodomos įsigijimo savikaina. Atsargų sunaudojimas registruojamas naudojant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą pagal nurašymo aktus, patvirtintus įstaigos vadovo. Atiduoto naudoti veikloje inventorius vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Finansavimo apskaita.

Finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pavedimų lėšos) skirtos įstaigos veiklai finansuoti, t.y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, šios finansavimo sumos yra mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y., kai jos panaudojamos. Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos. Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą. Kadangi finansinių metų pabaigoje finansavimo sumų likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal finansavimo paskirtį, teisės aktų nustatyta tvarka turi būti gražintas į atitinkamą biudžetą. Atitinkama gautų finansavimo sumų dalis perkeliama į gražintinų finansavimo sumų sąskaitas.

Informacijos grupavimas pagal segmentus.

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

Pajamų pripažinimas.

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Į apskaitą įtraukiamos visos pagal nustatytus įkainius įvertintos suteiktos paslaugos. Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte.

Sąnaudų pripažinimas.

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tuo ataskaitiniu laikotarpiu kurį jos buvo patirtos, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. suteikiamos paslaugos. Atiduto naudoti įstaigos veikloje inventorius vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Kai įstaigos sąnaudas jos naudai kompensuoja kitas subjektas (pvz. draudimo įmonė sumoka už sugadintą turtą ir pan.), gautų kompensacijų suma mažinamos pripažintos sąnaudos.

Sąnaudos apskaitoje įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikraja verte.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui.

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai.

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra įskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudžiamojo įvykio patirtos sąnaudos yra mažinamos gauta draudimo išmoka).

Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitinių įverčių keitimas.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo vadovautasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitinio

įverčio pasikeitimo rezultatas rodomas toje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo nurodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip: 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 ir nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Grynasis turtas. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ grynąjį turtą sudaro sukauptas perviršis ar deficitas (veiklos rezultatas).

III. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje nėra nematerialiojo turto likučio.

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

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje registruotas ilgalaikio materialiojo turto likutis 172020,32 Eur.

Per ataskaitinius metus ilgalaikio materialaus turto buvo įsigyta už 52543,29 Eur, iš jo nemokamai gautas turtas 543,29 Eur.

Nurašyto ilgalaikio turto suma 2259,95 Eur. Priskaityta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį 6568,82 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis materialusis turtas padidėjo 45784,32 Eur. Bendrai tam įtakos turėjo naujai įsigytas turtas bei priskaityta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį.

Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje nėra ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo.

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

3. Ilgalaikis finansinis turtas (pastaba Nr. P05, P06)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje registruotas ilgalaikio finansinio turto likutis 10340,30 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena ilgalaikis finansinis turtas padidėjo 4715,88 Eur, kadangi buvo perskaičiuoti atidėjiniai darbuotojų išeitinėms išmokoms išmokėti.

Detalesnė informacija apie ilgalaikį finansinį turtą per 2023 m. pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P5 „Finansinis turtas“ ir lentelėje „Po vienu metų gautinos sumos pagal gražinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis“.

4. Atsargos (pastaba Nr. P08)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje registruotas atsargų likutis 7068,61 Eur.

Per 2023 metus atsargų buvo įsigyta už 70863,55 Eur, tame skaičiuje nemokamai gautų atsargų savikaina 1594,82 Eur. Įstaigos veikloje per ataskaitinį laikotarpį sunaudota už 71149,97 Eur.

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 r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje išankstinių apmokėjimų suma 467,53 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena išankstinių apmokėjimų likutis sumažėjo 172,47 Eur, nes sumažėjo išankstinių apmokėjimų tiekėjams suma.

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

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

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje registruota 44956,61 Eur per vienerius metus gautinų sumų.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 3566,93 Eur. Tai sudaro tėvų mokesčio skola už vaikų išlaikymą įstaigoje.

Sukauptas gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro sukaupta finansavimo pajamų suma iš savivaldybės (Finansų skyrius) 41389,68 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas padidėjo 276,66 Eur, nes padidėjo tėvų už vaikus skola už suteiktas paslaugas įstaigoje. Sukauptos gautinos sumos padidėjo 2965,95 Eur, nes padidėjo įstaigos kreditinis įsiskolinimas, todėl padidėjo sukaupta finansavimo pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

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

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

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželis „Giliukas“ banko sąskaitoje pinigų likučio suma 15405,16 Eur

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pinigų likutis padidėjo 4058,83 Eur, nes liko didesnė nepanaudota pinigų suma.

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

8. Finansavimo sumos (pastaba Nr. P12)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje registruotas finansavimo sumų likutis 177617,61 Eur, tai finansavimo sumų, gautų iš savivaldybės biudžeto likutis 165197,65 Eur, finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto likutis 6476,00 Eur, bei finansavimo sumų gautų iš kitų šaltinių likutis 5943,96 Eur.

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

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

9. Įsipareigojimai

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje registruota įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta 51729,98 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena įsipareigojimų likutis padidėjo 7681,83 Eur.

10. Ilgalaikiai atidėjiniai (pastaba Nr. P15)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje registruota 10340,30 Eur ilgalaikių atidėjinių suma.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo apskaičiuota 10340,30 Eur darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją atidėjinys šių darbuotojų išėtinėms išmokoms mokėti. Atidėjinio registravimo metu nebuvo žinoma, kiek pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų ateinančiais metais pateiks prašymus išėiti iš darbo, todėl paskaičiuota suma pripažinta ilgalaikiu atidėjiniu. Ankstesniu ataskaitiniu laikotarpiu atidėjinių registruota suma buvo 5624,42 Eur. Ilgalaikio atidėjinio balansinė vertė nebuvo diskontuota, nes įtaka įsipareigojimo vertei nereikšminga.

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

11. Trumpalaikiai įsipareigojimai

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje registruota trumpalaikių įsipareigojimų dalis nacionaline valiuta 41389,68 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena trumpalaikių įsipareigojimų likutis padidėjo 2965,95 Eur, nes padidėjo įstaigos kreditinis įsiskolinimas.

Detalesnė informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P24 „Finansinės rizikos valdymas“.

12. Tiekėjams mokėtinos sumos (pastaba Nr. P17)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje užregistruotas tiekėjams mokėtinų sumų likutis 23,63 Eur

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena tiekėjams mokėtinų sumų likutis sumažėjo 53,48 Eur.

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

13. Sukauptos mokėtinos sumos (pastaba Nr. P17)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje užregistruotas sukaupų mokėtinų sumų likutis 41366,05 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 3019,43 Eur. Bendrai tam įtakos turėjo darbo užmokesčio augimas ir padidėjęs sukaupų nepanaudotų atostogų dienų skaičius šiuo ataskaitiniu laikotarpiu.

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

14. Grynasis turtas (pastaba Nr. P18)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželis „Giliukas“ apskaitoje užregistruoto grynojo turto likutis 20910,94 Eur. Jį sudaro ankstesnių metų perviršis 19605,26 Eur ir einamųjų metų perviršis 1305,68 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena grynasis turtas padidėjo 1305,68 Eur, nes ataskaitiniu laikotarpiu išsivedė perviršis.

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

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje užregistruotų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma 35312,19 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena pagrindinės veiklos kitos pajamos padidėjo 3311,49 Eur, nes ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo vaikų skaičius.

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

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

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželis „Giliukas“ apskaitoje užregistruota 740670,51 Eur sukauptų pagrindinės veiklos sąnaudų suma.

Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 636143,44 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 13731,92 Eur, bei sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 59655,41 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 77632,82 Eur, kadangi ataskaitinio laikotarpiu padidėjo priskaitomi atlyginimai ir atostoginių kaupiniai.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai sumažėjo kitų paslaugų sąnaudos 8253,33 Eur, nes sumažėjo įsigijimo poreikis.

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželis „Giliukas“ apskaitoje užregistruotų išmokų pinigų srautų suma sudaro 724366,15 Eur

Pagrindinę šių išmokų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 628408,30 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos 13731,92 Eur bei atsargų įsigijimo išmokos 57655,18 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos 85935,28 Eur, nes ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo priskaitoma atlyginimų suma.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena labiausiai sumažėjo kitų paslaugų išmokos 8253,50 Eur, nes sumažėjo įsigijimo poreikis.

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“.

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

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje užregistruotų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų suma 636143,44 Eur.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sąnaudos padidėjo 77632,82 Eur. Bendrai tam įtakos turėjo ataskaitiniu laikotarpiu padidėję priskaitomi atlyginimai, atostoginių kaupiniai bei priskaityti atidėjiniai.

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

18. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pastaba Nr. P23)

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje finansinės ir investicinės veiklos rezultato nėra.

Lyginant paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena finansinės ir investicinės veiklos rezultatas sumažėjo 0,14 Eur, nes sumažėjo priskaityta delspinigių suma.

Detalesnė informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultatą pateikiama aiškinamojo rašto priedo lentelėje P23 „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“

19. Grynasis perviršis ar deficitas

2023 m. gruodžio 31 d. Mažeikių r. Tirkšlių darželio „Giliukas“ apskaitoje registruotas perviršio likutis 1305,68 Eur.

Mažeikių r. Tirkšlių darželis „Giliukas“ nenumatomas restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas.


Mažeikių r. Tirkšlių darželis „Giliukas“ sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Direktore



Vaida Paulauskienė

Parengė:

Vyr. buhalterė Kristina Limontienė  tel. (8 620) 44681 el. p. kristinakontrimaite@gmail.com

Mažeikiai r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Daržius ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinima
 ID: -2147369021
 D/L: 2024-02-29 14:15:46

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			IS viso
		Bendros vaisybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Svietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-8.250,06				-2.500,00		-1.775,00		-660.269,88		-677.392,08
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-558.510,62		-558.510,62
1.3	Nusidėjimo ir amortizacijos									-7.435,99		-7.435,99
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-18.281,70		-18.281,70
1.5	Komandiruočių											
1.6	Transporto									-160,00		-160,00
1.7	Kvalifikacijos kėlimo									-1.177,70		-1.177,70
1.8	Paprastojo remonto ir eksploataavimo									-3.016,52		-3.016,52
1.9	Nevertėjimo ir nurašyti sumų	-6.550,06				-1.496,30		-1.775,00		-60.028,87		-69.984,13
1.10	Sundudžių ir paraiščių usargi suvokama											
1.11	Socialinių išmokų									-316,58		-4.779,82
1.12	Nuomos											
1.13	Finansavimo											
1.14	Kitų paslaugų	-1.700,00				-1.003,70						
1.15	Kitos											
2	Apatikos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisytyje įdka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-14.239,56				-2.500,00		-1.775,00		-630.693,87		-653.805,57
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-542.473,02		-542.473,02
3.1.3	Komandiruočių									-18.281,70		-18.281,70
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-160,00		-160,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo									-1.177,70		-1.177,70
3.1.7	Asurų įsigijimo	-12.539,56								-3.016,52		-3.016,52
3.1.8	Socialinių išmokų					-1.496,30		-1.775,00		-53.926,45		-69.871,21
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-1.700,00								-316,58		-4.779,82
3.1.11	Sumokėto palikimas											
3.1.12	Kitos išmokos					-1.003,70				-1.341,90		-14.045,60

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

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

Pastabos:

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

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

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	15	90
Infrastruktūros statiniai	15	50
Kiti statiniai	15	50
Mašinos ir įrenginiai	3	20
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	7

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

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 turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vienu metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai	10.340,30	5.624,42
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	IŠ VISO	10.340,30	5.624,42

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

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 vienu iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	10.340,30	10.340,30
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vienu iki penkerių metų	10.340,30	10.340,30
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	10.340,30	10.340,30

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Mazėikių r. Tirkėlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkėlių mstl., Tirkėlių sen., Mazėikių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147369021
 D/L: 2024-02-29 14:15:46

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	IS 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		7.355.03						7.355.03
2	Išgyva atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		70.863.55						70.863.55
2.1	Išgyvo turto įsigijimo savikaina		69.268.73						69.268.73
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1.594.82						1.594.82
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-71.149.97						-71.149.97
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudoja veikloje								
3.4	Kiti nurašymai		-71.149.97						-71.149.97
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		7.068.61						7.068.61
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 parduoti, perleisti (paskirstyti), sunaudoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudoja veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		7.068.61						7.068.61
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		7.355.03						7.355.03

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame rašto tekste.

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

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		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	467,53	640,00
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	467,53	640,00
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		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	467,53	640,00

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

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)	44.956,61	41.389,68		41.714,00	38.423,73	
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	3.566,93			3.290,27		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą	3.566,93			3.290,27		
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	41.389,68	41.389,68		38.423,73	38.423,73	
1.5.1	Iš biudžeto	41.389,68	41.389,68		38.423,73	38.423,73	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	44.956,61	41.389,68		41.714,00	38.423,73	

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

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)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	9.461,20		8.016,18	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	9.461,20		8.016,18	
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)	5.943,96		3.330,15	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	5.943,96		3.330,15	
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)	15.405,16		11.346,33	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Mazeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., 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 LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	8.076,52	181.569,22	0,00	353,14				
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	8.076,52	1.226,38	6.174,44	353,14				
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		180.342,84	-6.174,44				-9.354,48	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	117.855,70	559.968,11	0,00	22,04			-512.648,20	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	117.855,70	73.010,45	1.953,21	22,04			-27.643,75	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		486.957,66	-1.953,21				-485.004,45	
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)				64,74			-64,74	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				64,74			-64,74	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų šaltinių	3.330,15	3.852,12	0,00	1.508,04			-2.746,35	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			1.138,31	1.508,04			-2.646,35	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.330,15	3.852,12	-1.138,31				-100,00	
5	Iš viso finansavimo sumų	129.262,37	745.389,45	0,00	1.947,96			-698.982,17	

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

Mazeikių r. Tirkėlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkėlių mstl., Tirkėlių sen., Mazeikių r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

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	14	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)				6.476,00	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				6.476,00	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				0,00	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)				165.197,65	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				165.197,65	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				0,00	
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	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				0,00	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				0,00	
4	Iš kitų šaltinių				5.943,96	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				0,00	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				5.943,96	
5	Iš viso finansavimo sumų				177.617,61	

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
		Finansavimo sumos (gautinos)	3	Finansavimo sumos (gautos)	4	Iš viso	5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	6	Finansavimo sumos (gautos)	7	Iš viso	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			8.076,52			8.076,52			6.476,00		6.476,00	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			117.855,70			117.855,70			165.197,65		165.197,65	
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			3.330,15			3.330,15			5.943,96		5.943,96	
5	Iš viso			129.262,37			129.262,37			177.617,61		177.617,61	

Mazeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mazeikių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147369021
 D/L: 2024-02-29 14:

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINE IR NEFINANSINE PARAMA

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Kodas	Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta 1 per ataskaitinį laikotarpį
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas			P pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2			4	5	6	7	8
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys	3						
	Viešojo sektoriaus subjektai							
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai							
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
3	Fiziniai asmenys*							
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X						
5	Anonimiškai	X		1.364,12		X	X	
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto	X						
7	Iš viso	X		1.364,12				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

metinė to turto vertė; - ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

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

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Mazeikių r. Tirkščių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkščių mstl., Tirkščių sen., Mazeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	Pinigais	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Turtu, išskyrus pinigus	2.601,33	1.364,12						3.965,45
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	2.601,33	1.364,12						3.965,45

* 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 r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JU 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	5.624,42	4.715,88		
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų išpareigojimai				
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	5.624,42	4.715,88		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			10.340,30
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantių įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama 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	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjinių			10.340,30

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	10.340,30	10.340,30
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	10.340,30	10.340,30

Mazeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mazeikių r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

P17 Trumpalaikės mokėtinios 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	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinios sumos	23,63					
4	Sukauptos mokėtinios sumos	41.366,05			77,11		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos				38.346,62		
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	41.366,05					
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos				38.346,62		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinios sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	41.389,68			38.423,73		

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

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	35.312,19	32.000,70
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**	35.312,19	32.000,70
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	35.312,19	32.000,70

* 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.

Mazeikių r. Tirkėlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkėlių mstl., Tirkėlių sen., Mazeikių r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147369021
 D/L: 2024-02-29 14:1

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis											
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Pradžios ataskaitinis laikotarpis					
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavima	Išmokos diplomatams ir jį šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavima	Išmokos diplomatams ir jį šeimų nariams	Kita
1	1	Vaislybės politikai ir valstybės pareigūnai											
2		Tiesėjai											
3		Vaislybės tarnautojai											
3.1		eišantys vadovaujamas pareigis											
3.2		patarėjai											
3.3		specialistai											
4		Kariai											
5.		Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	30	-578.785,13	-32.137,56	-938,08							
5.1		eišantys vadovaujamas pareigis	3,0	-79.140,22	-4.196,73			30	-415.103,20	-56.903,48			-86.503,94
5.2		kiti darbuotojai	27,0	-499.644,91	-27.940,83	-938,08		3,0	-58.828,02	-3.212,00			-12.743,50
6		Kiti						27,0	-356.275,18	-53.691,48			-73.760,44
7		Iš viso:	30	-578.785,13	-32.137,56	-938,08							
8		Iš jį socialinio draudimo sąnaudos	X	-8.354,24	-465,99			X	-415.103,20	-56.903,48			-86.503,94
									-6.125,76	-796,67			-1.383,43

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos euraiš, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

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		-0,14
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		-0,14
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		-0,14

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	38.423,73	41.389,68
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	38.423,73	41.389,68

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369021
D/L: 2024-02-29 14:15:46

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
OKL	Nebalansinės sąskaitos			
IKL	Ilgalaikis turtas	182.360,62	131.860,42	50.500,20
11	Nematerialusis turtas			
111	Plėtros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos			
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	172.020,32	126.236,00	45.784,32
1201	Zemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)			
1202	Pastatai			
12021	Gyvenamieji pastatai	99.807,60	102.237,00	-2.429,40
12022	Negyvenamieji pastatai			
1203	Infrastruktūros statiniai	99.807,60	102.237,00	-2.429,40
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės		2.654,98	-2.654,98
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai			
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai	4.115,49	4.939,32	-823,83
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga			
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	4.115,49	4.939,32	-823,83
1206	Transporto priemonės			
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga			
12081	Baldai	1.855,64	1.915,84	-60,20
12082	Kompiuterinė įranga			
12083	Kitą biuro įrangą	322,96		322,96
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1.532,68	1.915,84	-383,16
12091	Scenos meno priemonės	11.772,97	14.488,86	-2.715,89
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	11.772,97	14.488,86	-2.715,89
12101	Nebaigta statyba			
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
1211	Kiti statiniai			
1212	Kitos vertybės	54.468,62		54.468,62
16	Ilgalaikis finansinis turtas	10.340,30	5.624,42	4.715,88
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vieny metų gautinos sumos	10.340,30	5.624,42	4.715,88
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos	10.340,30	5.624,42	4.715,88

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą			
17	Mineraliniai išteklių			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamėčiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą			
2KL	Trumpalaikis turtas			
20	Atsargos	67.897,91	61.055,36	6.842,55
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	7.068,61	7.355,03	-286,42
201	Medžiagos ir žaliavos			
202	Ūkinis inventorių	7.068,61	7.355,03	-286,42
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	467,53	640,00	-172,47
211	Išankstiniai apmokėjimai	467,53	640,00	-172,47
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos			
22	Per vienus metus gautinos sumos			
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	44.956,61	41.714,00	3.242,61
2211	Po vienu metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turą, paslaugas			
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos	3.566,93	3.290,27	276,66
228	Sukauptos gautinos sumos			
229	Kitos gautinos sumos	41.389,68	38.423,73	2.965,95
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuoti indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
241	Pinigai bankų sąskaitose	15.405,16	11.346,33	4.058,83
242	Grynieji pinigai	15.405,16	11.346,33	4.058,83
243	Pinigai įsaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	Grynasis turtas			
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-20.910,94	-19.605,26	-1.305,68
32	Rezervai	-20.910,94	-19.605,26	-1.305,68
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	Finansavimo sumos			
41	Finansavimo sumos (gautinos)	-177.617,61	-129.262,37	-48.355,24
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)			
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)	-177.617,61	-129.262,37	-48.355,24
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)			
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)			
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-6.476,00	-8.076,52	1.600,52
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-6.476,00	-8.076,52	1.600,52
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)			
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-165.197,65	-117.855,70	-47.341,95
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-165.197,65	-117.855,70	-47.341,95
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)			
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-5.943,96	-3.330,15	-2.613,81
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)			
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-5.943,96	-3.330,15	-2.613,81
51	Ilgalaikiai atidėjiniai	-10.340,30	-5.624,42	-4.715,88
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai	-10.340,30	-5.624,42	-4.715,88
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-41.389,68	-38.423,73	-2.965,95
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			
671	Grąžintini mokesčiai			
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos grąžintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Grąžintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla			
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-41.389,68	-38.423,73	-2.965,95
692	Mokėtinos sumos darbuotojams	-23,63	-77,11	53,48
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
7KL	Pajamos	-41.366,05	-38.346,62	-3.019,43
70	Finansavimo pajamos	-741.976,19	-673.051,62	-68.924,57
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-706.664,00	-641.050,92	-65.613,08
		-39.709,32	-45.542,06	5.832,74

Mažeikių r. Tirkšlių darželis "Giliukas", 190161755, Dariaus ir Girėno g. 25, Tirkšlių mstl., Tirkšlių sen., Mažeikių r. sav.

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

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos			
71	Mokesčių pajamos	-666.954,68	-595.508,86	-71.445,82
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Grąžintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos			
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-35.312,19	-32.000,70	-3.311,49
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į valstybės biudžetą	-35.312,19	-32.000,70	-3.311,49
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turta, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	Sąnaudos			
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos	740.670,51	677.392,22	63.278,29
82	Socialinių išmokų sąnaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos	6.812,26	4.779,82	2.032,44
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos	6.812,26	4.779,82	2.032,44
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos			
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	733.858,25	672.612,26	61.245,99
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	626.573,47	550.204,76	76.368,71
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	9.569,97	8.305,86	1.264,11
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	6.568,82	7.435,99	-867,17
8705	Komandiruočių sąnaudos	13.731,92	18.281,70	-4.549,78
8706	Transporto sąnaudos			
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	140,00	160,00	-20,00
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	1.784,00	1.177,70	606,30
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	10.042,39	3.016,52	7.025,87
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina			
8711	Nuomos sąnaudos	59.655,41	69.984,13	-10.328,72
8712	Kitų paslaugų sąnaudos			
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	5.792,27	14.045,60	-8.253,33
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
891	Palūkanų sąnaudos		0,14	-0,14
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos		0,14	-0,14
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokestis			