

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Kauno lopšelis-darželis „Atžalėlė“  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
K.Donelaičio g. 9a Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017M.rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2017-09-30 Nr. S-357  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai		65536,22	65346,69
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0	0
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		65536,22	65346,69
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0	0
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		1891,79	474,32
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1480,5	2708,44
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		62163,93	62163,93
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		36390,12	25645,61
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		634,33	586,26
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		634,33	586,26
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		0	0,29
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		33384,39	22923,2
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		0	22,4
III.6	Kitos gautinos sumos		1409,34	2392,47
IV.	Trumpalaikės investicijos		31975,05	20508,33
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>			
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		2371,4	2135,86
I.	Iš valstybės biudžeto		101926,34	90992,3
II.	Iš savivaldybės biudžeto		66882,75	67504,95
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		72,57	384,6
IV.	Iš kitų šaltinių		61679,61	61656,25
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5130,57	5464,1
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		20350,58	14707,27
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
			20350,58	14707,27

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1715,79	1006,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		16711,23	448,19
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTA</b>		1923,56	11738,25
I.	Dalininkų kapitalas			1514,07
II.	Rezervai		14693,01	8780,08
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas			
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14693,01	8780,08
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		5912,93	3370,7
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		8780,08	5409,38
			101926,34	90992,3

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

Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



*Jurgita Bušmanienė*  
(parašas)

*Rasa Žalytė*  
(parašas)

Jurgita Bušmanienė  
(vardas ir pavardė)

Rasa Žalytė  
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**  
**Kauno lopšelis-darželis „Atžalėlė“**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
K.Donelaičio g. 9a Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2017M.rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2017-09-30 Nr. S-358  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		252632,72	266146,64
I.1.	Iš valstybės biudžeto		222337,93	233905,06
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		68942,39	60554,19
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		149140,66	170199,19
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0	0
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		4254,88	3151,68
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		30294,79	32241,58
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		30294,79	32241,58
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		246719,79	264433,48
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		198002,07	208419,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1451,86	3010,06
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		12376,66	13708,07
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2179	135
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	1263,37
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		31359,43	35562,27
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		1350,77	2335,34
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		5912,93	1713,16
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		5912,93	1713,16

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		5912,93	1713,16
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

*Jurgita Bušmanienė*  
(parašas)

Jurgita Bušmanienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



*Rasa Žalytė*  
(parašas)

Rasa Žalytė

(vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis „Atžalėlė“

Įstaigos kodas: 191638070, adresas: K.Donelaičio g. 9a, Kaunas

## 2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. rugsėjo 30 d.

### I BENDROJI DALIS

1. Lopšelis-darželis „Atžalėlė“ buvo įregistruota 1995-04-07, registro Nr.028455, įstaigos kodas 191638070, steigėjas Kauno miesto savivaldybė, pagrindinė veikla – ikimokyklinis ugdymas.
2. Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31 d.
3. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.
4. Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

### II APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitinkų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymas;
- LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- LR biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkine operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

1. Subjektyvumo
2. Veiklos tęstinumo
3. Periodiškumo
4. Pastovumo
5. Piniginio mato
6. Kaupimo
7. Palyginimo

8. Atsargumo
9. Neutralumo
10. Turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi Eurais.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Atskirų apskaitos objektų ( materialiojo, nematerialiojo ir finansinio turto, atsargų, pinigų, įsipareigojimų, nemokamai gauto turto, atidėjinių, nuomos, pajamų ir sąnaudų) apskaitos principai, įvertinimo būdai ir metodai nustatyti atitinkamą objektą reglamentuojančiuose įstaigos apskaitos politikos skyriuose.

Pajamos įstaigoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąją verte. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Jos apskaitoje įvertinamos tikrąją verte. Sąnaudos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Nematerialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos; galimas patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Įstaigos nematerialusis turtas skirstomas į tokias grupes, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

1	Kitas nematerialus turtas	2m.
---	---------------------------	-----

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesinį amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialusis turtas turi būti nurašomas jį perleidžiant arba jei šis turtas nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

Ilgalaikis materialusis turtas įstaigos apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jeigu jo vertė yra ne mažesnė nei 500Eur., įstaigos veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę disponuoti tuo turtu.

Istaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto grupės ir nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

1.	Pastatai	
1.1	Negyvenamieji pastatai	
2	Mašinos ir įrengimai	50
2.1	Kitos mašinos ir įrengimai	
3	Baldai ir biuro įranga	2
3.1	Kompiuterinė įranga	
4	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3
	Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.	1

Ilgalaikis materialusis turtas iš apskaitos nurašomas, kai jis perleidžiamas, LR teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tik tada, kai įstaiga gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Finansiniai įsipareigojimai įstaigos apskaitoje yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Ilgalaikis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti. Atsargomis laikomas įstaigos ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansinę atskaitomybę – įsigijimo ar pasigaminimo arba grynąja realizavimo verte.

Kai atsargos parduodamos, sunaudojamos ar kitaip perleidžiamos, jų balansinė vertė turi būti pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš kato pripažįstama sąnaudomis.

### III PASTABOS

#### 1. Finansavimo sumos:

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

2017 rugsėjo 30d.

Per ataskaitinį laikotarpį													
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergruovimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduoties viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo neviešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimai	Finansavimo likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	384,60	62515,80		0,25			62805,68				72,57	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	384,60	827,63		0,25								
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	61688,17					1117,51				72,57	
								61688,17				0	



<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>61656,25</b>	<b>138836,29</b>							<b>138847,26</b>						<b>61679,61</b>
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	61656,25	4123,38							4157,71						61656,25
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		134712,91							134689,55						23,36
<b>3.</b>	<b>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):</b>															
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti															
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti															
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	<b>5464,10</b>	<b>1179,38</b>							<b>1641,37</b>						<b>5130,57</b>
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3328,24	891,38							1641,37						3807,38
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2135,86	288,00							1100,67						1323,19
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>67504,95</b>	<b>202531,47</b>							<b>1675,95</b>					<b>-22,40</b>	<b>66882,75</b>

## FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

2017 rugsėjo 30 d.

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	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)	22,40	362,20	384,60	72,57	72,57	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		61656,25	61656,25	61679,61	61679,61	
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)

4.	Iš kitų šaltinių										
					5464,10	5464,10					
5.	Iš viso				67504,95	67504,95					
							5130,57	5130,57			
							66882,75	66882,75			

Direktorė

Jurgita Bušmanienė

Buhalterė

Rasa Žalytė

