

(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.birželio 30 D. DUOMENIS**

2017-08-09 Nr. 5-257
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		64433,98	65346,69
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		64433,98	65346,69
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0	0
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		416,24	474,32
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1853,81	2708,44
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		62163,93	62163,93
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		50742,03	25645,61
I.	Atsargos		1547,18	586,26
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1547,18	586,26
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		0	0,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos		40588,67	22923,2
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0	22,4
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		1480,95	2392,47
III.5	Sukauptos gautinos sumos		39107,72	20508,33
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8606,18	2135,86
	IŠ VISO TURTO:		115176,01	90992,3
D.	FINANSAVIMO SUMOS		69270,41	67504,95
I.	Iš valstybės biudžeto		765,51	384,6
II.	Iš savivaldybės biudžeto		64670,69	61656,25
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3834,21	5464,1
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		33880,07	14707,27
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33880,07	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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		2735,27	1006,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19406,55	448,19
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		11738,25	11738,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			1514,07
F.	GRYNASIS TURTAS		12025,53	8780,08
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12025,53	8780,08
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3245,45	3370,7
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8780,08	5409,38
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		115176,01	90992,3

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



(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Liubovė Petkienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

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.birželio 30 D. DUOMENIS

2017-08-09 Nr. **S-258**

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		179720,03	381775
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		157790,88	337092,11
I.1.	Iš valstybės biudžeto		52890,54	92266,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		102261,69	240412,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0	0
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2638,65	4412,82
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21929,15	44682,89
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21929,15	44682,89
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		176474,58	378404,3
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		138624,58	286553,63
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		912,71	3811,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11009,27	20938,63
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1921	600
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0	7463,01
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		23003,33	55360,78
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1003,69	3677,01
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3245,45	3370,7
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3245,45	3370,7
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3245,45	3370,7
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Li

Liubovė Petkienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Rasa

(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. birželio 30 d.

I BENDROJI DALIS

1. Lopšelis-darželis „Atžalėlė“ buvo įregistruota 1995-04-07, rejestro 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 neatitinktų 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.

Įstaigoje yra ilgalakio materialiojo turto grupės ir nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

1.	Pastatai	
1.1	Negyvenamieji pastatai	50
2	Mašinos ir įrengimai	
2.1	Kitos mašinos ir įrengimai	2
3	Baldai ir biuro įranga	
3.1	Kompiuterinė įranga	3
4	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesinį nusidėvėjimo skaičiavimo metodą.

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 ilgalakio 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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2017 birželio 30d.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergruopavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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	45002.25		0			44598.94			-22,40	765.51
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	384,60	121,16		0			338,4			-22,40	144,96
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	44881.09					44260.54				620.55

2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	61656,25	94063.6		0		91049.16				64670.69
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	61656,25	3284.69		0		3284.69				61656,25
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		90778.91				87764.47				3014.44
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):										
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
4.	Iš kitų šaltinių:	5464,10	891.38				2521.27				3834.21
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3328,24	891.38				1586.85				2632.77
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2135,86	0,00				934.42				1201.44
5.	Iš viso finansavimo sumų	67504,95	139957.23				138169.37			-22,40	69270.41

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

2017 birželio 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	765.51	765.51	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		61656,25	61656,25	64670.69	64670.69	
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	3834.21	3834.21	
5.	Iš viso		67504,95	67504,95	69270.41	69270.41	

L.e. direktorės pareigas

Buhalterė



Liubovė Petkienė

Rasa Žalytė