

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė", 191642154, Birutės g. 9, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435885
D/L: 2018-03-15 15:02:07

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-16 Nr. 10.12-31
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		103.687,33	106.356,00
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	103.687,33	106.356,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		54.915,87	56.524,83
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2.951,57	3.135,53
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.552,04	4.427,79
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,00	0,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		42.267,85	42.267,85
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		21.803,11	28.387,47
I	Atsargos	P08	597,95	544,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		597,95	544,69
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	0,99	0,99
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	18.239,27	25.164,96
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			97,93
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	800,99	540,88
III.5	Sukauptos gautinos sumos		17.438,28	14.614,00
III.6	Kitos gautinos sumos			9.912,15
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.964,90	2.676,83
	IŠ VISO TURTO:		125.490,44	134.743,47

(tęsinys kitame puslapyje)

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė", 191642154, Birutės g. 9, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS


(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)


FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 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	106.543,95	108.853,98
I	Iš valstybės biudžeto		914,28	2.191,74
II	Iš savivaldybės biudžeto		102.249,28	103.139,79
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	103,59
IV	Iš kitų šaltinių		3.380,39	3.418,86
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		9.510,51	17.019,11
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9.510,51	17.019,11
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	37,24	736,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	7.639,74	14.362,70
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	1.833,53	1.919,96
F	GRYNASIS TURTAS	P18	9.435,98	8.870,38
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		9.435,98	8.870,38
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		565,60	1.470,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8.870,38	7.400,36
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		125.490,44	134.743,47

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

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(paršas)


(paršas)

Stanislava Listopadskienė
(vardas ir pavardė)

Giedrė Majer
(vardas ir pavardė)

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė", 191642154, Birutės g. 9, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435885
D/L: 2018-03-15 15:02:07

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-16 Nr. 10.12-32

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		370.512,33	343.990,17
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		333.805,91	307.337,76
I.1	Iš valstybės biudžeto		93.591,90	88.649,34
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		236.907,55	213.436,49
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		476,15	737,82
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.830,31	4.514,11
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		36.706,42	36.652,41
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	36.706,42	36.652,41
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-369.991,73	-342.978,39
I	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-236.305,78	-242.860,93
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4.241,67	-4.412,62
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-23.709,51	-23.611,07
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-834,00	-535,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-40.180,65	-9.400,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			21,51
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-62.424,87	-58.801,94
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-2.295,25	-3.378,34
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		520,60	1.011,78
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		45,00	42,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	45,00	42,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			416,24
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		565,60	1.470,02
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		565,60	1.470,02
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Stanislava Listopadskienė
(vardas ir pavardė)

Giedrė Majer
(vardas ir pavardė)

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė", 191642154, Birutės g. 9, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435885
D/L: 2018-03-15 15:02:07

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-03-16 Nr. Nr. 10.12-34
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		288,07	0,00	288,07	-1.430,50	0,00	-1.430,50
I	Iplaukos		406.065,41	0,00	406.065,41	374.745,01	0,00	374.745,01
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		334.499,77	0,00	334.499,77	302.897,82	0,00	302.897,82
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		94.097,68	0,00	94.097,68	87.828,34	0,00	87.828,34
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		237.829,19	0,00	237.829,19	211.865,44	0,00	211.865,44
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		570,92	0,00	570,92	737,52	0,00	737,52
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.001,98	0,00	2.001,98	2.466,52	0,00	2.466,52
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		35.762,03	0,00	35.762,03	36.280,63	0,00	36.280,63
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		35.803,61	0,00	35.803,61	35.400,00	0,00	35.400,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos					166,56	0,00	166,56
II	Pervestos lėšos		-35.652,76	0,00	-35.652,76	-36.428,29	0,00	-36.428,29
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-35.652,76	0,00	-35.652,76	-36.201,17	0,00	-36.201,17
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams					-227,12	0,00	-227,12
III	Išmokos	P02	-370.124,58	0,00	-370.124,58	-339.747,22	0,00	-339.747,22
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-241.052,39	0,00	-241.052,39	-244.539,44	0,00	-244.539,44
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-23.737,00	0,00	-23.737,00	-22.726,00	0,00	-22.726,00
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-834,00	0,00	-834,00	-535,00	0,00	-535,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-40.160,65	0,00	-40.160,65	-9.400,00	0,00	-9.400,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-61.838,72	0,00	-61.838,72	-58.477,43	0,00	-58.477,43
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-2.501,82	0,00	-2.501,82	-4.069,35	0,00	-4.069,35
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsimys kitame puslapyje)

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė", 191642154, Birutės g. 9, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.573,00	0,00	-1.573,00			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.573,00	0,00	-1.573,00			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.573,00	0,00	1.573,00			
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.573,00	0,00	1.573,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.573,00	0,00	1.573,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		288,07	0,00	288,07	-1.430,50	0,00	-1.430,50
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.676,83		2.676,83	4.107,33		4.107,33
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.964,90		2.964,90	2.676,83		2.676,83

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ specialistė

(vyrusiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Stanislava
Listopadskienė
(vardas ir pavardė)

Giedrė Majer
(vardas ir pavardė)

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė", 191642154, Birutės g. 9, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435885
D/L: 2018-03-15 15:02:07

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2018-03-16 Nr. *10.12-33*
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						7.400,36	7.400,36	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		1.470,02	1.470,02	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						8.870,38	8.870,38	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		565,60	565,60	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						9.435,98	9.435,98	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ specialistė
(včiausias buhalteris (buhalteris), icieiu privaloma pagal teisės aktus)



(parašas)


(parašas)

Stanislava Listopadskienė
(vardas ir pavardė)

Giedrė Majer
(vardas ir pavardė)

**Biudžetinė įstaiga Kauno sanatorinis lopšelis darželis „Pienė“
Įm. kodas 191642154, Kaunas**

**2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 m. kovo 16 d. Nr. 10.12 - 35

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Kauno sanatorinis lopšelis - darželis „Pienė“ (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1995 m. balandžio 07 d., registro Nr. 0144495, įstaigos kodas 191642154, steigėjas Kauno miesto savivaldybė. Pagrindinė veikla - ikimokyklinis ugdymas.

2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Įstaigoje per 2017 metus vidutiniškai dirbo 30 darbuotojų.

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą

Tolesnę įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra.

Per 2017 finansinius metus apskaitos politika nebuvo pakeista.

Įstaigos apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami įstaigos sąskaitų plano sąskaitose taikant įstaigos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus atskiroms

ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimo sąvoką ir visus nematerialiajam turtui pripažinti nustatytus kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Programinės įrangos ir kito nematerialiojo turto, kurio naudojimo pradžią galima tiksliai nustatyti, amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas perduodamas naudoti įstaigos veikloje. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų ir tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos bei įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės ir rūšys	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Kitas nematerialusis turtas	2

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

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

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimo sąvoką ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu, nustato Lietuvos Respublikos Vyriausybė.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto vienetas perduodamas naudoti įstaigos veikloje. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas gali būti riboto ir neriboto naudingo tarnavimo laiko. Ilgalaikio materialiojo turto, turinčio neribotą naudingo tarnavimo laiką, nusidėvėjimas neskačiuojamas. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskačiuojamas.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas, kai jis perleidžiamas kitam subjektui ir LR teisės aktų nustatyta tvarka pripažįstamas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti bei yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Visiškai nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas negali būti nurašytas, jei jis dar tinkamas naudoti įstaigos veikloje. Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Pagal ilgalaikio turto grupes yra patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio perdengimai ir denginiai-gelžbetoniniai, betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai-gelžbetoniniai) pastatai.	90
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų perdengimai ir denginiai-gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	50
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	5
4.	Autobusai, krovininiai automobiliai jų priekabos ir puspriekabės	4
5.	Baldai	3
6.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
7.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
9.	Kita biuro įranga	3
10.	Muzikos instrumentai	5
11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1

Atsargos

Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešoms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas, numatant jį parduoti ar paskirstyti, vykdant įprastinę įstaigos veiklą. Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių-materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už LRV nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę (mažiau nei 500 €). Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atiduoto naudoti viešojo sektoriaus subjekto veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Tokio inventoriaus kiekinė ir (arba) vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose pagal viešojo sektoriaus subjekto nusistatytą apskaitos politiką.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Kai atsargos (įskaitant nebaigtas vykdyti sutartis) parduodamos (įskaitant mainus, jei jie galimi) ar kitaip perleidžiamos, jų balansinė vertė pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kartu pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

20-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Finansavimo sumos“ nustato finansavimo sumų, finansavimo pajamų ir finansavimo sąnaudų pripažinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimus.

Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį viešojo sektoriaus subjekto turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

Viešojo sektoriaus subjekto finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į:

1. finansavimo sumas iš valstybės biudžeto;
2. finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto;
3. finansavimo sumas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
4. finansavimo sumas iš kitų šaltinių.

Viešojo sektoriaus subjekto finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima ne tik finansavimo sumas turtui, tokiam kaip ilgalaikiam materialiajam, nematerialiajam, biologiniam turtui ir atsargoms bei investicijoms į kitų subjektų vertybinius popierius įsigyti, bet ir finansavimo sumas, apimančias nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą;
2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti, kurios apima finansavimo sumas darbo užmokesčiui, soc.draudimui, komunaliniams mokesčiams apmokėti, kvalifikacijai kelti, paprastajam remontui, kitoms išlaidoms ir etc.padengti.

Finansavimo sumos (gauti asignavimai arba pavedimų lėšos), skirtos įstaigos veiklai finansuoti, t. y. nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti, mažinamos, patirtomis sąnaudomis (panaudotu finansavimu) pripažįstant finansavimo pajamas.

Finansavimo pajamomis pripažįstama:

1. ta finansavimo sumų ilgalaikiam nematerialiajam, materialiajam turtui, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį yra pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t. y. ta dalimi, kiek to turto yra nudėvima (amortizuojama) ar dėl kitų priežasčių nurašoma į sąnaudas (pavyzdžiui, pripažįstami nuvertėjimo nuostoliai, sunaudojamos atsargos ir pan.) per ataskaitinį laikotarpį;
2. ta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti dalis atitinkanti finansuotinių sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį, sumą;
3. sukauptos finansavimo pajamos, jei finansavimo sumos yra gautos arba buvo priimtas sprendimas, kad jos bus gautos kaip finansinė parama už ankstesniais laikotarpiais patirtas sąnaudas ar nuostolius, jei viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje nebuvo pripažintos sukauptos gautinos sumos, iš karto pripažįstamos finansavimo pajamos.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Ilgalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma vykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma vykdyti 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.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos skirstomos į pagrindinės veiklos pajamas, kitos veiklos pajamas, finansinės ir investicinės veiklos pajamas.

Sąnaudos

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

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

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 parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Veiklos segmentas – veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, patvirtintoje Lietuvos Respublikos finansų ministro 2003 m. liepos 3 d. įsakymu Nr. 1K-184 (Žin., 2003, Nr. 69-3135; 2007, Nr. 131-5316; 2010, Nr. 36-1732), atlikimą. Informacija teikiama apie visas viešojo sektoriaus subjekto atliekamas valstybės funkcijas.

Pajamų, sąnaudų, turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir pinigų srautų priskyrimas prie segmento reikalingas, norint pateikti informaciją apie segmentui tenkančias sąnaudas.

Įstaigos finansinėse ataskaitose pateikta informacija apie veiklos segmentą - švietimą. Prie šio segmento priskiriamos tik pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos (įskaitant praėjusių laikotarpių klaidų taisymą ir apskaitos politikos keitimo įtaką), turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai.

III. PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turtą (priedas Nr.1)

13 VSAFAS

(Pridedamas 13 standarto 1 priedas)

Įstaiga turi šį nematerialųjį turtą:

	Pavadinimas	Įsigijimo vertė
1	Kompiuterinė buhalterinės apskaitos programa „Debetas“	1013.67
2	MS Office 2007BE	165.08
3	WINDOWS HP HE	78.20
IŠ VISO:		1256.95

Visas nematerialusis turtas yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Įstaigos veikloje. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto užstatyto, kaip įsipareigojimų vykdymo garantija, nėra. Turto, kuris nebenaudojamas, nėra.

Naujo turto, įsigyto parduoti, nėra. Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto nėra.

Visas įstaigos nematerialusis turtas atitiko standarte nurodytus pripažinimo kriterijus.

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (priedas Nr.2)

12 VSAFAS

(pridedamas 12 standarto 1 priedas)

Įstaiga materialųjį turtą apskaito laikydamasi apskaitos politikos normų.

Per 2017 metus įstaiga įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 1573,00 eurų paverčiamą elektrinę keptuvę „Gort“ EP 40.

Įstaigoje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai:

Eil Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1	Negyvenami pastatai	90
2	Kiti statinai	90
3	Kitos mašinos ir įrenginiai	5
4	Baldai	3
5	Kompiuteriai ir jų įranga	3
6	Kita biuro įranga	3

Turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje:

1	Pianinas Ryga	388.38
2	Sekcija Edita	816.73
3	Projektorius BENQMX660	647.24
4	Šaldytuvas	392.44
5	El. 4-ių kaitvičių viryklė	1546.57
6	Lauko priemonė	946.84
7	Stalas su dviem plautuvėm	464.84
8	Konvencinė garo krosnis	3978.61
9	Nerūdijančio plieno plovimo vonia	714.68
10	Spinta	724.05
11	Šaldytuvas Elektrolux ERD 24304	289.72
12	Sportinis kompleksas	1083.18
13	Spyruoklinis džipas	651.65
14	Priešmokyklinio ugdymo priemonė	1380.10
15	Garų nutraukimo sistema	1541.36
16	Šaldytuvas Gorenje	477.87
17	Šaldytuvas Elektrolux ERD 24304	289.72
18	Komplekso sportui konstrukcija	1158.48
IŠ VISO:		17492,46

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija, neturime.

Turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įstaigos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamoms iš nuomos, nėra.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto nėra.

Kilnojamų ir nekilnojamų kultūros vertybių taip pat nėra.

3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turta

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

4. Informacija apie biologinį turta

Įstaiga ilgalaikio biologinio turto neturi.

5. Informacija apie atsargas (priedas Nr.3)

(pridedamas 8 standarto 1 priedas)

Įstaiga atsargas apskaito laikydamasi apskaitos politikos normų. Atsargų likutį sudaro maisto produktų likutis maisto sandėlyje. Laikotarpio pradžioje jis buvo 544,69 €. Per ataskaitinius metus įstaiga įsigijo medžiagų bei ūkinio inventoriaus už 62462,75 €. Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį – 62409,49 €: sunaudota veikloje – 62409,49 €, parduota – 0 €. Laikotarpio pabaigoje atsargų (maisto produktų) likutis už 597,95 €.

6. Informacija apie išankstinius apmokėjimus ir gautinas sumas (priedas Nr. 4,5)

(pridedami 6 standarto 6 ir 17 standarto 7 priedai)

„Išankstinai mokėjimai tiekėjams“ (0,99 €) – tai pagal išankstines sąskaitas apmokėtos prekės. 800,99 € – gautini tėvų įnašai už vaikų išlaikymą įstaigoje.

Sukauptas gautinas sumas 17438,28 € sudaro:

1. iš biudžeto sukaupta gautina suma 3718,28 €, kurią sudaro: 19,69 € – komunalinės ir ryšių paslaugos, 3698,59 € – sukauptos atostoginių sąnaudos;
 2. 3941,15 € – iš valstybės biudžeto (mokinio krepšelio lėšos - sukauptos atostoginių sąnaudos).
 3. iš kitų šaltinių sukaupta gautina suma 17,55 €, kitoms paslaugoms;
- Kitos gautinos sumos 9761,30 € – savivaldybės negrąžinti į savivaldybės biudžetą pervesti tėvų įnašai.

7. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus (priedas Nr.6)

(pridedamas 17 standarto 8 priedas)

Pinigus bankų sąskaitose 2676.83 € sudaro:

- 2855,63 € – pinigai iš kitų šaltinių;
109,27 € – pinigai gauti už išlaikymą įstaigoje.

8. Informacija apie finansavimo sumas (priedas Nr. 7,8)

(pridedami 20 standarto 4, 5 priedai)

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto:

Gautos nepiniginiam turtui įsigyti: 4659,93 €. Panaudotos lėšos – prekėms (inventoriui ir atsargoms) sumoje 4659,93 € tame skaičiuje 1267,68 € – programų „Pienas vaikams“ ir „Vaisių vartojimas ir skatinimas mokyklose“ lėšos.

Gautos kitoms išlaidoms kompensuoti: 89438 €:

1. Darbo užmokesčiui -88635 €
2. Kvalifikacijos kėlimui – 503 €
3. Kitom paslaugom – 300 €

Finansavimo sumos sumažėjo dėl jų panaudojimo savo veiklai -95329,34 €.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš valstybės biudžeto –914,28 €.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto:

Gautos nepiniginiam turtui įsigyti: 23999,52 €.

Gautos kitoms išlaidoms kompensuoti – 215427,26 €:

1. Darbo užmokesčiui – 152417,39 €
2. Ryšiams ir komunalinėms paslaugoms – 23737 €

3. Ilgalaikio materialiojo turto einamajam remontui – 37160,65 €
4. Kitoms paslaugoms - 1931,22 €
5. Kvalifikacijai – 181 €

Finansavimo sumos sumažėjo dėl jų panaudojimo savo veiklai – 240317,29 €. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 102249,28 €.

Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:
Gautos nepiniginiam turtui įsigyti: 570,922 € – programų „Pienas vaikams“ ir „Vaisių vartojimas ir skatinimas mokyklose“. Panaudotos lėšos – 622,63 €. Finansavimo sumų likutis 0,00 €.

Finansavimo sumos iš kitų šaltinių:

Gautos kitoms išlaidoms kompensuoti – 2001,98 (tai kaip paramos gavėjo 2 proc. nuo gyventojų pajamų mokesčio gautos lėšos).

1411,18 € pergrupuojama, nes lėšos buvo panaudotos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumų likučius Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5 priedas) sudaro gautos finansavimo sumos.

9. Informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir poataskaitinius įvykius

Įstaiga atidėjinių neformavo, suteiktų garantijų dėl paskolų neturi.

10. Informacija apie nuomą, finansinę nuomą (lizingą) ir kitas turto perdavimo sutartis
Įstaiga finansinės nuomos (lizingo) sutarčių nesudariusi.

11. Informacija apie kitas pajamas ir finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas (priedas Nr. 9,10,11)

(pridedami: 10 standarto 2,3 priedai ir 6 standarto 4 priedas)

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos - tai tėvų įnašai už vaikų išlaikymą įstaigoje - 36706,42 €. Kitos veiklos pajamos – tai patalpų nuomos pajamos sumoje -45 €

Kitos finansinės ir investicinės veiklos – nėra.

12. Informacija apie segmentus (priedas Nr.12)

(pridedamas 25 standarto 1 priedas)

13. Informacija apie įsipareigojimus (priedas Nr.13,14)

(pridedami 17 standarto 12 ir 13 priedai)

Tiekėjams mokėtinos sumos – 37,24 €:

Komunalinės ir ryšių paslaugos bei kt. paslaugos - 37,24 €

Kitos sukauptos mokėtinos sumos (7639,74 €) – tai sukauptos atostoginių sąnaudos.

Gauti išankstiniai apmokėjimai (1833,53 €) – tai tėvų įnašai (permokos) už vaikų išlaikymą darželyje.

Direktore



Stanislava Listopadskienė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“
Specialistė



Giedrė Majer

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
					Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.256,95						1.256,95
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina									
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			1.256,95						1.256,95
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-1.256,95	X		X	X		-1.256,95
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X		-1.256,95	X		X	X		-1.256,95
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)			0,00						0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)			0,00						0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	IS viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			122.848,70	8.749,42		25.406,76			2.576,61		2.486,39	42.267,85		204.335,73
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						1.573,00								1.573,00
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina						1.573,00								1.573,00
2.2	Neatlyginamai gauto turto išgijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)									-647,45		-1.839,15			-2.486,60
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto									-647,45		-1.839,15			-2.486,60
4	Pergupavimai (+/-)						0,01								0,01
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			122.848,70	8.749,42		26.979,77			1.929,16		647,24	42.267,85		203.422,14
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-66.323,87	-5.613,89		-20.978,97			-2.576,61	X	-2.486,39	X	X	-97.979,73
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-1.608,96	-183,96		-2.448,75				X		X	X	-4.241,67
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X								647,45	X	1.839,15	X	X	2.486,60
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X								647,45	X	1.839,15	X	X	2.486,60
11	Pergupavimai (+/-)	X					-0,01				X		X	X	-0,01
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-67.932,83	-5.797,85		-23.427,73			-1.929,16	X	-647,24	X	X	-99.734,81
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupto nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+24+/-25+26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			54.915,87	2.951,57		3.552,04			0,00		0,00	42.267,85		103.687,33
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			56.524,83	3.135,53		4.427,79			0,00		0,00	42.267,85		106.356,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupto turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435885
D/L: 2018-03-15 16:02:07

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		544,69						544,69
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		62.462,75						62.462,75
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		61.943,37						61.943,37
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		519,38						519,38
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-62.409,49						-62.409,49
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-62.409,49						-62.409,49
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		597,95						597,95
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 parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
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)		597,95						597,95
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		544,69						544,69

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė", 191642154, Birutės g. 9, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435885
D/L: 2018-03-15 16:02:07

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	0,99	0,99
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	0,99	0,99
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	0,99	0,99

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė", 191642154, Birutės g. 9, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435885
D/L: 2018-03-15 16:02:07

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)	18.239,27	17.420,73	0,00	25.164,96	24.624,08	
1.1	Gautinos finansavimo sumos				97,93	97,93	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	800,99			540,88		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	800,99			540,88		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	17.438,28	17.420,73		14.614,00	14.614,00	
1.5.1	Iš biudžeto	17.420,73	17.420,73		14.614,00	14.614,00	
1.5.2	Kitos	17,55					
1.6	Kitos gautinos sumos				9.912,15	9.912,15	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	18.239,27	17.420,73	0,00	25.164,96	24.624,08	

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė", 191642154, Birutės g. 9, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435885
D/L: 2018-03-15 16:02:07

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	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto 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)			130,40	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose			130,40	
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)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	2.964,90		2.546,43	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.964,90		2.546,43	
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)	2.964,90		2.676,83	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai 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	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2.191,74	94.097,68		0,25			-95.329,34			-46,05		914,28
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.191,74	4.659,68		0,25			-5.891,34			-46,05		914,28
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		89.438,00					-89.438,00					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	103.139,79	239.402,19		24,59			-240.317,29					102.249,28
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	103.139,79	23.974,93		24,59			-24.890,03					102.249,28
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		215.427,26					-215.427,26					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)	103,59	570,92					-622,63			-51,88		0,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	103,59	570,92					-622,63			-51,88		0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	3.418,86	2.001,98	0,00	494,54			-2.534,99					3.380,39
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	872,43		1.411,18	494,54			-2.253,39					524,76
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.546,43	2.001,98	-1.411,18				-281,60					2.855,63
5	Iš viso finansavimo sumų	108.853,98	336.072,77	0,00	519,38			-338.804,25			-97,93		106.543,95

* 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 finansavimo pajamomis.

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė", 191642154, Birutės g. 9, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435885
D/L: 2018-03-15 16:02:07

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	46,05	2.145,69	2.191,74	0,00	914,28	914,28
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		103.139,79	103.139,79		102.249,28	102.249,28
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)	51,88	51,71	103,59	0,00	0,00	0,00
4	Iš kitų šaltinių		3.418,86	3.418,86		3.380,39	3.380,39
5	Iš viso	97,93	108.756,05	108.853,98	0,00	106.543,95	106.543,95

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė", 191642154, Birutės g. 9, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435885
D/L: 2018-03-15 16:02:07

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	37,24			736,45		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	7.639,74	1.795,81		14.362,70		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	7.639,74	1.795,81		14.362,70		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.833,53			1.919,96		
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	1.833,53			1.919,96		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	9.510,51	1.795,81	0,00	17.019,11	0,00	

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė", 191642154, Birutės g. 9, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435885
D/L: 2018-03-15 16:02:07

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ 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	Kitos veiklos pajamos	45,00	42,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	45,00	42,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	45,00	42,00

* 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.

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė", 191642154, Birutės g. 9, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435885
D/L: 2018-03-15 16:02:07

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	17.019,11	9.510,51
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	17.019,11	9.510,51

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė", 191642154, Birutės g. 9, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147435885
D/L: 2018-03-15 16:02:07

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-369.991,73		-369.991,73
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-236.305,78		-236.305,78
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-4.241,67		-4.241,67
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-23.709,51		-23.709,51
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-834,00		-834,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-40.180,65		-40.180,65
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-62.424,87		-62.424,87
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-2.295,25		-2.295,25
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-370.124,58		-370.124,58
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-241.052,39		-241.052,39
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-23.737,00		-23.737,00
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-834,00		-834,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-40.160,65		-40.160,65
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-61.838,72		-61.838,72
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-2.501,82		-2.501,82
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											