

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 eurai 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 pradedama 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 pradedamas 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 neskaičiuojamas. Nebaigtos statybos nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

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-ąją 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 pripažistami 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 pripažistami.

Pajamos

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažistamos, 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 pripažistamos, 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 pripažistamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažistami 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 laikotarpiais 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

(Priedamas 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

(priedamas 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 turtą

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

4. Informacija apie biologinį turtą

Įstaiga ilgalaikio biologinio turto neturi.

5. Informacija apie atsargas (priedas Nr.3)

(pridedamas 8 standarto 1 priedas)

Ištaiga 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.

Direktorė



Stanislava Listopadskienė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“
Specialistė



Giedrė Majer

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 nenurodyta kitaip)

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

P17 Trumpalaikės mokėtinų 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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	37,24			736,45		
3	Tiekėjams mokėtinų sumos	7.639,74	1.795,81		14.362,70		
4	Sukauptos mokėtinų sumos						
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	7.639,74	1.795,81		14.362,70		
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinų sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.833,53			1.919,96		
5.1	Mokėtinai veiklos mokesčiai	1.833,53			1.919,96		
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinų sumos	9.510,51	1.795,81	0,00	17.019,11	0,00	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)						

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 eurai, 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
		45,00	42,00
1	Kitos veiklos pajamos		
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų	45,00	42,00
1.4	Nuomos pajamos		
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 perdavimo		
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	45,00	42,00
4	Kitos veiklos rezultatas		

* 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 eurai, 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	Eurai	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. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, 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
		3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	2						
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

P3 Nematerialūs turtais

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildytos darbai	Programinės įrangos ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turas		Kitas nematerialusis turas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestitas	B viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nuorodas 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno laisvės	Kitas nematerialusis turas	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokla anksčiau likotarpio pradžioje		1 256,95							1 256,95
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto įsigijimo sąvokla									
2.2	Nuolyginiai gauto turto įsigijimo sąvokla									
3	Pardavimo, perdavimo ir nuavyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Pardavimo									
3.2	Perdavimo									
3.3	Nuavyto									
4	Pergauginimas (+/-)									
5	Išėjimo ar pasigaminimo sąvoklos kitų palyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokla anksčiau likotarpio pradžioje (1+2+3+4+5)		1 256,95							1 256,95
7	Sąskaitos amortizacijos suma anksčiau likotarpio pradžioje	X	-1 256,95		X		X	X		-1 256,95
8	Nuolyginiai gauto turto atskaita amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apelikuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sąskaita pardavimo, perdavimo ir nuavyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Pardavimo	X			X		X	X		
10.2	Perdavimo	X			X		X	X		
10.3	Nuavyto	X			X		X	X		
11	Pergauginimas (+/-)	X			X		X	X		
12	Sąskaitos amortizacijos sumos kitų palyčiai	X			X		X	X		
13	Sąskaita amortizacijos suma anksčiau likotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X	-1 256,95		X		X	X		-1 256,95
14	Nuvertėjimo suma anksčiau likotarpio pradžioje									
15	Nuolyginiai gauto turto atskaita nuvertėjimo suma*									
16	Apelikuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Patikrinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sąskaita pardavimo, perdavimo ir nuavyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Pardavimo									
18.2	Perdavimo									
18.3	Nuavyto									
19	Pergauginimas (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kitų palyčiai									
21	Nuvertėjimo suma anksčiau likotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė anksčiau likotarpio pabaigoje (6-13+21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė anksčiau likotarpio pradžioje (1+2+14)		0,00							0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

UATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

[illegible]

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

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neletėjamosios 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	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		62,462,75						62,462,75
2.1	Išgauto 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 sukaupio 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)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	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 eurai, 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

P4 Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Nesijungiamosios statinių vertės	Mėmės ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamojo turto vertės	Būklė ir kiti įrenginiai	Kitas ilgalaikis materialiojo turto		Nesijungiamosios statinių vertės	Hankiniai apyvokiniai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kilnojamojo turto vertės	Kitas ilgalaikis materialiojo turto			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pradžioje			122 848,70	8 749,42		25 606,76			2 576,61		2 486,39	42 267,85		204 335,73
2	Įsigijimo ar pasigaminimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						1 573,00								1 573,00
2.1	Pirkimo turto įsigijimo sąnaudos						1 573,00								1 573,00
2.2	Nusidėjęs turto vertės įsigijimo sąnaudos														
3	Pardavimo, parduoto ir nuryto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)									-447,45		-1 439,15			-2 486,60
3.1	Pardavimas														
3.2	Pardavimas														
3.3	Pardavimas														
4	Perpajūvimo (-/+)						0,01			-447,45		-1 439,15			-2 486,60
5	Įsigijimo ar pasigaminimo sąnaudos kitų pėkėjų														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3-4+5)			122 848,70		8 749,42	26 079,77			1 529,16		647,24	42 267,85		203 422,14
7	Sąnaudos mūdėvimo sumo analizė (6-7-8-9-10-11-12)	X		-66 323,87	-5 613,89		-20 979,97			-2 576,61	X	-2 486,39	X	X	-97 979,73
8	Nusidėjęs turto vertės suma mūdėvimo sumo*	X									X		X	X	
9	Apkėlė mūdėvimo sumo per ataskaitinį laikotarpį	X		-1 608,96	-183,96		-2 448,75				X		X	X	-4 241,67
10	Įsigijimo ar pasigaminimo sąnaudos kitų pėkėjų	X								647,45	X	1 439,15	X	X	2 486,60
10.1	Pardavimas	X									X		X	X	
10.2	Pardavimas	X									X		X	X	
10.3	Nusidėjęs	X									X		X	X	
11	Perpajūvimo (-/+)	X					-40,01				X		X	X	-40,01
12	Sąnaudos mūdėvimo sumo kitų pėkėjų	X									X		X	X	
13	Sąnaudos mūdėvimo sumo ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11-12)	X		-67 932,83	-5 797,85		-23 427,73			-1 929,16	X	-447,24	X	X	-99 734,81
14	Nusidėjęs turto vertės suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X									X		X	X	
15	Nusidėjęs turto vertės suma mūdėvimo sumo	X									X		X	X	
16	Apkėlė mūdėvimo sumo per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
17	Pardavimas mūdėvimo sumo per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
18	Sąnaudos mūdėvimo sumo kitų pėkėjų	X									X		X	X	
18.1	Pardavimas	X									X		X	X	
18.2	Pardavimas	X									X		X	X	
18.3	Nusidėjęs	X									X		X	X	
19	Perpajūvimo (-/+)	X									X		X	X	
20	Nusidėjęs turto vertės suma kitų pėkėjų	X									X		X	X	
21	Nusidėjęs turto vertės suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)	X									X		X	X	
22	Įsigijimo ar pasigaminimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Nusidėjęs turto vertės suma kitų pėkėjų		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Įsigijimo ar pasigaminimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Pardavimas, parduoto ir nuryto turto suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Pardavimas		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Pardavimas		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nusidėjęs		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Perpajūvimo (-/+)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Įsigijimo ar pasigaminimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Įsigijimo ar pasigaminimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (27.1+27.2+27.3+27.4+27.5+27.6+27.7)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Įsigijimo ar pasigaminimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (29.1+29.2+29.3+29.4+29.5+29.6+29.7+29.8+29.9+29.10+29.11+29.12+29.13+29.14+29.15+29.16+29.17+29.18+29.19+29.20+29.21+29.22+29.23+29.24+29.25+29.26+29.27+29.28+29.29+29.30+29.31+29.32+29.33+29.34+29.35+29.36+29.37+29.38+29.39+29.40+29.41+29.42+29.43+29.44+29.45+29.46+29.47+29.48+29.49+29.50+29.51+29.52+29.53+29.54+29.55+29.56+29.57+29.58+29.59+29.60+29.61+29.62+29.63+29.64+29.65+29.66+29.67+29.68+29.69+29.70+29.71+29.72+29.73+29.74+29.75+29.76+29.77+29.78+29.79+29.80+29.81+29.82+29.83+29.84+29.85+29.86+29.87+29.88+29.89+29.90+29.91+29.92+29.93+29.94+29.95+29.96+29.97+29.98+29.99+29.100)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
30	Įsigijimo ar pasigaminimo sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3-4+5)			56 524,83	2 951,57		3 552,04			0,00		0,00	42 267,85		103 687,33
					3 135,53		4 427,79			0,00		0,00	42 267,85		106 556,00

X pašymet ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
* Kito subjekto sąnaudos mūdėvimo suma kitų pėkėjų

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

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						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	97,93	97,93	
1.2.1	Gautini mokesčiai				0,00	0,00	
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, 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 turą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukaupios 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			9 912,15	9 912,15	
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	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. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta 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	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)			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				