

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

Kauno lopšelis - darželis „Obelėlė“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191641771, Baršauko 76, Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. kovo mėn. 31 D. DUOMENIS**

2017-04-28 Nr. 1

(data)

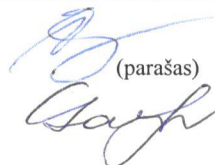
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		114303,33	114617,62
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		114303,33	114617,62
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		18075,89	18227,09
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2160,00	2280,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,00	43,09
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		94067,44	94067,44
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		50311,87	20493,20
I.	Atsargos		934,28	987,13
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		934,28	987,13
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		42460,85	16676,13
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	226	686,25	802,31
III.5	Sukauptos gautinos sumos	228	34034,60	11766,33
III.6	Kitos gautinos sumos	229	7740,00	4107,49
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6916,74	2829,94
	IŠ VISO TURTO:		164615,20	135110,82

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		120478,24	117447,56
I.	Iš valstybės biudžeto		499,87	0,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		117773,54	114574,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2204,83	2873,03
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		41609,51	15510,27
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		41609,51	15510,27
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		3733,70	0,00
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		10378,96	2941,84
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10794,78	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15985,26	11902,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		716,81	666,18
F.	GRYŅASIS TURTAS		2527,45	2152,99
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2527,45	2152,99
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	31	374,46	2150,06
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	31	2152,99	2,93
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		164615,20	135110,82

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė


(parašas)

Vanda Kepežinskienė
(vardas ir pavardė)

Galina Bučienė

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Kauno lopšelis - darželis „Obelėlė“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191641771, Baršausko 76, Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. kovo mėn. 31 D. DUOMENIS

_____ 2017-04-28_Nr. __2

(data)

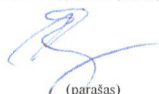
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	61941,79	65063,24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	53726,38	57219,91
I.1.	Iš valstybės biudžeto	13473,49	13701,17
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	39584,69	43442,84
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	0,00	0,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	668,20	75,90
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8215,41	7843,33
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8215,41	7843,33
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	61567,33	63977,11
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	47330,88	49621,58
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	314,29	455,74
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	4566,22	4699,60
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		
V.	TRANSPORTO		
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	20,00	85,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	0,00	0,00
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	8804,16	8166,72
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		
XI.	NUOMOS		
XII.	FINANSAVIMO		
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	531,78	948,47
XIV.	KITOS		
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	374,46	1086,13
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA		
G.	PELNŲ MOKESTIS		
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	374,46	1086,13
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	374,46	1086,13
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė


(parašas)



Vanda Kepežinskienė

(vardas ir pavardė)

Galina Bučienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

Kauno lopšelis - darželis „Obelė“

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

2017-01-01 - 2017-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11			
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą	Nemokamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Gražinta	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perleidimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės asignavimams priklausančią finansavimo sumų, gautų / gautinų iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, dalį):	0,00	10720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10220,13	0,00	499,87			
1.1.	Biidžeto asignavimai:	0,00	10720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10220,13	0,00	499,87			
1.1.1.	nepinigimiam turtui įsigyti	0,00	0,00					0,00		0,00			
1.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		10720,00					10220,13		499,87			
1.2.	Iš valstybės biudžetinių įstaigų												
1.2.1.	nepinigimiam turtui įsigyti												
1.2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	114574,53	29400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26200,99	0,00	11773,54			
2.1.	Biidžeto asignavimai:	114574,53	29400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26200,99	0,00	11773,54			
2.1.1.	nepinigimiam turtui įsigyti	114574,53	1400,00					1671,20		114303,33			
2.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		28000,00					24529,79		3470,21			
2.2.	Iš savivaldybės biudžetinių įstaigų												
2.2.1.	nepinigimiam turtui įsigyti												
2.2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00			
3.1.	nepinigimiam turtui įsigyti							0,00		0,00			
3.1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									0,00			
4.	Iš kitų šaltinių:	2873,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	668,20	0,00	2204,83			
4.1.	nepinigimiam turtui įsigyti	2873,03						668,20		2204,83			
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti									0,00			
5.	Iš viso finansavimo sumų:	117447,56	40120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37089,32	0,00	120478,24			

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareižtų pavadinimas)

Vanda Kepežinskienė
(vardas ir pavardė)

Direktorė

Galina Bučienė

Vyr. buhalterė

(parškas)

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „OBELĖLĖ“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, K.Baršausko 76, Kaunas
8-37 451427 darz.obelele@takas.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191641771

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 6-OJO VSAFAS REIKALAVIMUS

2017-03-31
Kaunas

I. Bendroji dalis.

1.1 Įregistravimo data ir kiti pagrindiniai duomenys

Kauno lopšelis-darželis „Obelėlė“ įregistruotas 1995 m. balandžio 7 d. Respublikiniame Juridinių asmenų registre. Įmonės kodas: 191641771. Adresas: K.Baršausko 76, Kaunas

1.2 Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai trunka 12 mėnesių, t.y. prasideda sausio 1-ąją ir baigiasi gruodžio 31-ąją.

1.3 Finansinių ataskaitų rengimas

Kauno lopšelis-darželis „Obelėlė“ finansines ataskaitas rengia pagal žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektams keliamus reikalavimus.

1.4 Įstaigos veiklos pobūdis

Kauno lopšelis-darželis „Obelėlė“ yra Kauno miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga, priklausanti Kauno miesto švietimo įstaigų grupei teikiančių ikimokyklinio ugdymo paslaugas

1.5 Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

1.6 Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Įstaiga filialų ar struktūrinių padalinių neturi.

1.7 Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis darbuotojų skaičius yra 24, iš jų 12 pedagoginio personalo darbuotojų.

1.8 Svarbios sąlygos, kurių įtakota veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą

Analizuojamu laikotarpiu teikiamų paslaugų pajamos padedėjo negu praejusių metų atitinkamo laikotarpio, kadangi sumažėjo vaikų, kuriems suteikiamos atlyginimo už išlaikymą ikimokyklinėje įstaigoje lengvatos.

II. Apskaitos politika.

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkydami apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, lopšelis-darželis vadovaujasi VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaigos apskaita tvarkoma, taikant dvejybinį įrašą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudont Lietuvos Respublikos piniginių vienetą-eurą. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dvejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami įstaigos pasitvirtintose sąskaitų plano sąskaitose, taikant įstaigos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Nuo 2010-01-01 lopšelis-darželis perėjo prie naujos apskaitos politikos, pasitvirtino privalomąjį bendrąjį sąskaitų planą, perkėlė įvertintus ir pripažintus sąskaitų likučius perėjimo prie viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų dieną pagal VSAFAS nuostatas.

Pajamos. Kauno lopšelyje-darželyje „Obelėlė“ pajamos pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo principu, t.y. Apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos skirstomos į dvi grupes: pagrindinės veiklos pajamos (surinktos lėšos už darželio mitybą ir ugdymą) ir kitos veiklos pajamos.

Sąnaudos. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos (susijusios su išlaidomis, reikalingomis normalaus įstaigos funkcionavimo vykdymui) ir kitos veiklos.

Finansiniai įsipareigojimai. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Trumpalaikiai įsipareigojimai apima įstaigos įsipareigojimus tiekėjams, ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims. Prie trumpalaikio įsipareigojimo taip pat priskiriamas atostoginių kaupimas darbuotojams, t. y. įsipareigojimas suteikti darbuotojams apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Direktorė



Vanda Kepežinskienė

Vyr.buhalterė



Galina Bučienė