

(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. birželio mėn. 30 D. DUOMENIS**

2017-07-24 Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|--------------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 113846,94 | 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 | | 113846,94 | 114617,62 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 111802,80 | 18227,09 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 0,00 | 0,00 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 2044,14 | 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 | | 0,00 | 94067,44 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 51214,09 | 20493,20 |
| I. | Atsargos | | 432,46 | 987,13 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 432,46 | 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 | | 42549,18 | 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, turtą, paslaugas | 226 | 475,63 | 802,31 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | 228 | 35941,60 | 11766,33 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | 229 | 6131,95 | 4107,49 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 8232,45 | 2829,94 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 165061,03 | 135110,82 |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|---------------|---|--------------|--|--|
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 118604,64 | 117447,56 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 500,03 | 0,00 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 116676,39 | 114574,53 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 1428,22 | 2873,03 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 42014,95 | 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 | | 42014,95 | 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 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus | | 7307,71 | 0,00 |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinės sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinės socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinės sumos | | 6045,72 | 2941,84 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 23445,28 | 0,00 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinės sumos | | 4383,46 | 11902,25 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 832,78 | 666,18 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 4441,44 | 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 | | 4441,44 | 2152,99 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | 31 | 2288,45 | 2150,06 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | 31 | 2152,99 | 2,93 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 165061,03 | 135110,82 |

L. e. p. Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė


(parašas)

Aušra Reiterienė
(vardas ir pavardė)

Aušra Lukoševičiūtė



(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. birželio mėn. 30 D. DUOMENIS

2017-07-24 Nr. 4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | 151128,75 | 147957,86 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | 134807,01 | 131612,42 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | 38451,00 | 34597,25 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | 96032,70 | 96493,80 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | 0,00 | 0,00 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | 323,31 | 521,37 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | 16321,74 | 16345,44 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 16321,74 | 16345,44 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | 148840,30 | 146298,37 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | 121101,59 | 118396,74 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | 813,77 | 841,71 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | 6660,41 | 6882,93 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | |
| V. | TRANSPORTO | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | 373,00 | 274,00 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | 0,00 | 0,00 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | 18815,77 | 18667,52 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | |
| XI. | NUOMOS | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | 1075,76 | 1235,47 |
| XIV. | KITOS | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | 2288,45 | 1659,49 |
| 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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | 2288,45 | 1659,49 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | 2288,45 | 1659,49 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | |

L. e. p. Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(parašas)

Aušra Reiterienė

(vardas ir pavardė)

Aušra Lukoševičiūtė

(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 „Obelėlė“

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

2017-01-01 - 2017-06-30

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---|---|--|-------------------------|--|----------|---|--|---------------------------------------|---|
| | | | Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turta | Nemokamai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Grąžinta | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perleidimo | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas | |
| 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 | 30253,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29753,67 | 0,00 | 500,03 |
| 1.1. | Biudžeto asignavimai: | 0,00 | 30253,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29753,67 | 0,00 | 500,03 |
| 1.1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 0,00 | 263,49 | | | | | 263,49 | | 0,00 |
| 1.1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 29990,21 | | | | | 29490,18 | | 500,03 |
| 1.2. | Iš valstybės biudžetinių įstaigų | | | | | | | | | |
| 1.2.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | |
| 1.2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto: | 114574,53 | 75348,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73246,29 | 0,00 | 116676,39 |
| 2.1. | Biudžeto asignavimai: | 114574,53 | 75348,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73246,29 | 0,00 | 116676,39 |
| 2.1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 114574,53 | 3564,16 | | | | | 4262,10 | | 113876,59 |
| 2.1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | 71783,99 | | | | | 68984,19 | | 2799,80 |
| 2.2. | Iš savivaldybės biudžetinių įstaigų | | | | | | | | | |
| 2.2.1. | nepiniginiam 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. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3.1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | 0,00 |
| 4. | Iš kitų šaltinių: | 2873,03 | 50,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1494,81 | 0,00 | 1428,22 |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 2873,03 | 50,00 | | | | | 1494,81 | | 1428,22 |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | 0,00 |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų: | 117447,56 | 105651,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 104494,77 | 0,00 | 118604,64 |

L. e. p. Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(parašas)

Aušra Reiterienė
(vardas ir pavardė)

Aušra Lukoševičiūtė

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

2017 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 6-OJO VSAFAS REIKALAVIMUS

2017-07-24
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 nepakito.

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 dvejybinių įrašą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudont Lietuvos Respublikos piniginių vieneta- 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.

L.e.p. Direktorė



Aušra Reiterienė

Vyr.buhalterė



Aušra Lukoševičiūtė