

Kauno lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436117
D/L: 2018-03-14 18:24:22

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

2018-03-14 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		271.215,86	280.833,41
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	271.215,86	280.833,41
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		252.708,39	264.231,39
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8.725,10	6.674,74
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,00	144,91
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		9.782,37	9.782,37
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		44.559,39	42.230,60
I	Atsargos	P08	1.030,34	1.110,67
I.1	Strategines ir neliečiamosias atsargas			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1.030,34	1.110,67
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	P10	39.463,41	34.627,52
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	2.006,00	1.270,81
III.5	Sukauptos gautinos sumos		37.369,34	19.952,39
III.6	Kitos gautinos sumos		88,07	13.404,32
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4.065,64	6.492,41
	IŠ VISO TURTO:		315.775,25	323.064,01

(tęsinys kitame puslapyje)

Kauno lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.

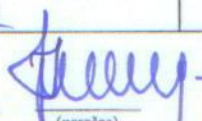
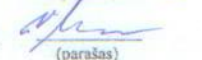
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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	273.327,79	281.639,21
I	Iš valstybės biudžeto		5.687,47	877,16
II	Iš savivaldybės biudžeto		220.013,84	229.957,71
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		47.626,48	50.804,34
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		27.983,71	22.913,09
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		27.983,71	22.913,09
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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	7.766,96	3.355,73
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		182,20	41,87
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	18.980,97	16.808,85
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	1.053,58	2.706,64
F	GRYNASIS TURTAS	P18	14.463,75	18.511,71
I	Dažninkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		14.463,75	18.511,71
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-4.047,96	5.935,59
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		18.511,71	12.576,12
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		315.775,25	323.064,01

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

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Ingrida Emilijana Jasion
(vardas ir pavardė)

Vilija Mingailienė
(vardas ir pavardė)

Kauno lopėlis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147436117
D/L: 2018-03-14 18:24:22

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

2018-03-14 Nr. 2
(data)

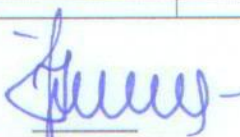
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		873.801,36	788.119,35
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		794.608,56	711.507,87
I.1	Iš valstybės biudžeto		237.601,80	193.779,08
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		549.895,48	505.578,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		263,48	
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.847,80	12.150,79
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		79.192,80	76.611,48
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	79.192,80	76.611,48
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-877.849,32	-782.183,76
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-632.841,67	-565.963,39
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-16.797,55	-17.599,24
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-34.150,30	-39.258,78
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-1.700,00	-1.477,90
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-54.951,70	-41.248,98
VIII	NUVERTEJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-132.762,10	-114.580,41
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-4.646,00	-2.055,06
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4.047,96	5.935,59
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
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 TAIŠYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-4.047,96	5.935,59
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4.047,96	5.935,59
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

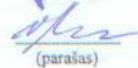
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)



(parašas)

Ingrida Emilijana
Jasionienė
(vardas ir pavardė)

Vilija Mingailienė
(vardas ir pavardė)

Kauno lėpšėlis-darželis "Saulė", 191640712, Saurhuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

GRYNOJO TURTŲ POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2018-03-14 Nr. 3
 (data)

Patvirtina
 ID: -2147435117
 D/L: 2018-03-14 18:24:22

Eil. Nr.	Straipsniai	Paraišos Nr.	Tebna kontroliuojantįjam subjektui							Eil. Nr.	Mazumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sutampaus pertvarkis ar nuosavybės metodo įtaka	9	10		
1	1. Kitas užpildytas likutinio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	9	10		
2	Perimto lėpšėlio turto iš kito veidojo sektoriaus subjektu įtaka		X		X		12.576,12	12.576,12			
3	Perimto arba padidinto lėpšėlio turto kitam subjektui įtaka		X		X						
4	Kitos rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X							
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		5.935,59	5.935,59			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pertvarkis ar deficitas			X	X		18.511,71	18.511,71			
9	Kiti pokyčiai										
10	Lėpšėlio paskutinę dieną		X		X						
11	Perimto lėpšėlio turto iš kito veidojo sektoriaus subjektu įtaka		X		X						
12	Perimto arba padidinto lėpšėlio turto kitam subjektui įtaka		X		X						
13	Kitos rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X					
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X					
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X							
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		-4.047,96	-4.047,96			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pertvarkis ar deficitas			X	X						
18	Kiti pokyčiai		X		X						
19	Lėpšėlio ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną				X		14.463,75	14.463,75			

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 (vardas ir pavardė)
 Direktoriaus
 M. "Kauno lėpšėliui įėjusių būklė vertinama apskaita" specialistas
 (vnuosavus būklė vertinama apskaita) (vardas ir pavardė)


 (parašas)
 (vardas ir pavardė)

 (vardas ir pavardė)
 Logrida Emilijana Jasoni
 Vilija Mingailienė
 (vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis "Sėkėdė", 191640712, Šarūnovo g. 24, 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. DIOMENIS
2018-03-14 Nr. 4
 (dalis)

Patvirtina
 ID: -2147436117
 D/L: 2018-03-14 18:24:22

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Palyginamoji laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		553,33	0,00	553,33	891,44	0,00	891,44
I	Išlaidos		916 037,00	0,00	916 037,00	873 082,17	0,00	873 082,17
I.1	Finansavimo sumos išlaikymas ir atsigavimas		761 846,89	0,00	761 846,89	727 258,35	0,00	727 258,35
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		228 203,78	0,00	228 203,78	212 476,04	0,00	212 476,04
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		530 794,55	0,00	530 794,55	511 872,61	0,00	511 872,61
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		263,48	0,00	263,48	310,56	0,00	310,56
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2 585,08	0,00	2 585,08	2 599,14	0,00	2 599,14
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių pinigų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pinigų		77 393,79	0,00	77 393,79	76 117,45	0,00	76 117,45
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		76 796,32	0,00	76 796,32	69 706,37	0,00	69 706,37
I.6	Grantų pajamos							
I.7	Kitos įplaukos		-77 393,79	0,00	-77 393,79	-76 117,45	0,00	-76 117,45
II	Pervastos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybės biudžetą		-76 804,55	0,00	-76 804,55	-76 117,45	0,00	-76 117,45
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išskirtinius fondus							
II.5	Vištelio sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-589,24	0,00	-589,24		0,00	
III	Įmokos	P02	-838 089,98	0,00	-838 089,98	-796 073,28	0,00	-796 073,28
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-615 549,53	0,00	-615 549,53	-599 200,00	0,00	-599 200,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ūkių		-32 143,22	0,00	-32 143,22	-36 900,00	0,00	-36 900,00
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1 700,00	0,00	-1 700,00	-1 505,00	0,00	-1 505,00
III.6	Parpatojimo remonto ir eksploataavimo		-54 951,70	0,00	-54 951,70	-41 248,98	0,00	-41 248,98
III.7	Aisargių išlaidų		-125 678,00	0,00	-125 678,00	-113 717,08	0,00	-113 717,08
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Numomos							
III.10	Kitų paslaugų išlaidų		-8 067,53	0,00	-8 067,53	-3 502,22	0,00	-3 502,22
III.11	Sumokėtos palikamos							
III.12	Kitos įmokos							

(atsižvelgiant į kitas pabaigas)

Kauno lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)


PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DIŪOMENIS (tesėnys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašies ataskaitinis laikotarpis		
			Testuojami pinigų srautai	Netestuojami pinigų srautai	Iš viso	Testuojami pinigų srautai	Netestuojami pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-7 180,00	0,00	-7 180,00	-7 000,00	0,00	-7 000,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdėjimas		-7 180,00	0,00	-7 180,00	-7 000,00	0,00	-7 000,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdėjimas							
V	Terminuotųjų medelių (pasidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		4 200,00	0,00	4 200,00	7 000,00	0,00	7 000,00
I	Išlankos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		4 200,00	0,00	4 200,00	7 000,00	0,00	7 000,00
IV	Gautas finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		4 200,00	0,00	4 200,00	7 000,00	0,00	7 000,00
IV 1	Iš valstybės biudžeto							
IV 2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV 3	Iš ES užsiemio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV 4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALYTOS KURSŲ PASKIETIMO ĮPAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUTČIU							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-2 426,77	0,00	-2 426,77	891,44	0,00	891,44
II	Pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6 492,41		6 492,41	5 600,97		5 600,97
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4 065,64		4 065,64	6 492,41		6 492,41

Direktoriė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojamas administracijos vadovas)
 BI "Kauno buidžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" specialistė
 (vntausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)
 Ingrida Ernitijsana
 (vardas ir pavardė)


 (vardas ir pavardė)
 Vilija Mingailienė
 (vardas ir pavardė)

**Biudžetinė įstaiga Kauno vaikų lopšelis - darželis „Šarkelė“
Įm. kodas 191640712, Šarkuvos g. 24, Kaunas**

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

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

Kauno vaikų darželis „Šarkelė“ (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1995 m. balandžio 7 d. rejestro Nr. 038240, įstaigos kodas 191640712, steigėjas Kauno miesto savivaldybės taryba.

Veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veikla - ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas (veiklos kodas 85.10.10) ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas (veiklos kodas 85.10.20).

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį anspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB DNB banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

2. Finansiniai metai

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų IV-ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

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 55 darbuotojų. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 56,2 etatai.

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

Tolesnę įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengti, mažėjant gimstamumui mieste, taip pat jaunoms šeimoms išvykstant į užsienį.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas operacijas ir objektyviai atspindėti finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti IVSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos piniginių vienetą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos; galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, 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 likvidacinė vertė lygi nuliui.. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį)u 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 sąvoką ir 12 –ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

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. Likvidacinė vertė lygi nuliui. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

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	2
4.	Baldai	3
5.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
6.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
7.	Kita biuro įranga	3
8.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „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 įprastą 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 Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę. 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 mažesnė.

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, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventorių vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

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 ir tik 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 apskaitos principai metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“, ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. 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 pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai , metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „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. Sąnaudos pagal veiklos sritis skirstomos į šias grupes : finansavimo, pagrindinės veiklos ir kitos veiklos sąnaudas.

Veiklos skirstymas pagal segmentus

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Įstaigos veikla yra priskiriama „švietimo“ segmentui.

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

Finansinės rizikos valdymo principai

Įstaigoje yra parengtos finansų kontrolės taisyklės.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas įstaigos vadovas.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą įstaigos vyriausiasis buhalteris atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

Finansines ataskaitas pasirašo įstaigos vadovas ir vyriausiasis buhalteris.

III.PASTABOS

1.Informacija apie nematerialųjį turta(pastaba Nr.P3)

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priedas

Įstaiga neturi nematerialiojo turto, kurio tarnavimo laikas neribotas. Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija įstaiga neturi.

Nematerialus turtas, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau dar naudojamas Įstaigos veikloje

Nematerialiojo turto pavadinimas	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina (Eur.)
Programinė įranga, jos licencijos (3 vnt.)	1425,80

2.Informacija apie ilgalaikį materialųjį turta(pastaba Nr.P4)

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas

Įstaigos ilgalaikis materialus turtas kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje

Materialiojo turto pavadinimas	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina (Eurai)
Kitos mašinos ir įrengimai (21 vnt.)	27956,22
Kiti statiniai (25 vnt.)	4545,55

Kompiuterinė įranga (12vnt.)	7095,70
-------------------------------	---------

Per 2017 m įstaiga ilgalaikio turto pirko už 7180,00 eurų :

Daugiafunkcinis žaidimų kompleksas – 2980,00 eurų

Interaktyvios grindys „Futronic“ - 890,00 eurų

Projektorius CASIO - 800,00 eurų.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų garantija įstaiga neturi. Pagal finansinės nuomos (lizingo)sutartis įsigyto turto nėra.

Įstaiga per 2017 m., dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, nėra pasirašiusi sutarčių.

3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

4. Informacija apie biologinį turtą

Biologinio turto įstaiga neturi.

5. Informacija apie atsargas (pastaba Nr.P8)

8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas

Atsargų, kurių vertė buvo sumažinta nėra. Atsargų, esančių pas trečiuosius asmenis nėra.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną atsargų likutis 1030,34Eur.(maisto produktai).

6. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (pastaba Nr. P9)

Išankstinių apmokėjimų įstaiga neturi.

7. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas (pastaba Nr.P10)

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas

Gautinos sumos už paslaugas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 2006,00Eur.(tėvų įmokos).

Sukauptos gautinos iš biudžeto sudaro:

Sukauptiems atostoginiams	18980,97Eur.
Tiekėjams už suteiktas paslaugas	4975,82 Eur
Mokėtinios SD įmokos	182,20 Eur
Kitos gautinos sumos- sukauptos pajamos GPM	88,07 Eur.

8. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus (pastaba Nr.P11)

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas

2017 m. gruodžio 31 d. įstaigos bankų sąskaitų likučiai sudaro :
pavediminė ir 2proc. gpm sąskaita 4065,64 Eur.

9. Informacija apie finansavimo sumos (pastaba Nr.P12)

Finansavimo sumų likučiai yra pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumų likučiai“ 5 priedas.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas.

10. Informacijos apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir poataskaitinius įvykius

Įstaiga atidėjinių neformuoja.

Paskolų, suteiktų garantijų dėl paskolų įstaiga neturi.

11. Informacija apie nuomą, finansinę nuomą (lizingą) ir kitas turto perdavimo sutartis

Turto naudojamo pagal finansinės nuomos sutartis, išnuomoto ir nuomojamo turto įstaiga neturi.

12. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą (pastaba Nr.P18)

4 - ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priedas.

Įstaiga tikrosios vertės rezervų neformuoja

13. Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas (pastaba Nr.P21)

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede.

Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos yra mokestis už vaikų išlaikymą ikimokyklinėse įstaigose, t.y. mokestis už vaikų maitinimą ir ugdymo reikmėms.

14. Informacija apie kitos veiklos pajamas

Kitos veiklos pajamų įstaiga neturi.

15. Informacija apie segmentus (pastaba Nr. P2)

Kauno vaikų darželis „Šarkelė“ gauna finansavimą pagal švietimo veiklos segmentą. Informacija pateikiama 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede „2017 m. Informacija pagal veiklos segmentus“.

16. Informacija apie įsipareigojimus (pastaba Nr. P24)

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis yra pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede.

17. Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas (pastaba Nr. P17)

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17 VSAFAS 12 priede:

Tiekėjams mokėtinos sumos	7766,96 Eur.
Sukauptos atostoginių sąnaudos	18980,97 Eur.
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai išankstiniai apmokėjimai).	1053,58Eur.(tėvų įmokų
Mokėtinos soc. draudimo įmokos iš darbdavio lėšų SB	182,20 Eur.

18. Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos

3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas .

19. Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaita pateikiama 5-ojo VSAFAS 2 priedas.

20. Kitos pastabos

Per ataskaitinį laikotarpį darželyje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

Esminių klaidų per ataskaitinį laikotarpį nepastebėta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

Teisinių ginčų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

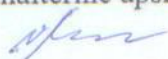
Buvo atlikta 2017 metų materialinių vertybių, įsipareigojimų ir kitų likučių inventorizacija. Buhalterinės apskaitos duomenys pagrįsti inventorizacijos duomenimis.

Direktorė



Ingrida Emilijana Jasionienė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“
Specialistė



Vilija Mingailienė

Kauno lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)
1	2	3	4	5
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.425,80	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį			
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina			
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį			
3.1	Parduoto			
3.2	Perduoto			
3.3	Nurašyto			
4	Pergrupavimai (+/-)			
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai			
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.425,80	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.425,80	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X		
10.1	Parduoto	X		
10.2	Perduoto	X		
10.3	Nurašyto	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.425,80	
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 (+/-)			

Kauno lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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
			Gyvenamieji	Kiti		
1	2	3	4	5	6	7
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			516 250,57	4 545,55	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)					
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina					
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina					
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto					
3.3	Nurašyto					
4	Pergrupavimai (+/-)					
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai					
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			516 250,57	4 545,55	
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-252 019,18	-4 545,55	
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X				
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-11 523,00		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X				
10.1	Parduoto	X				
10.2	Perduoto	X				
10.3	Nurašyto	X				
11	Pergrupavimai (+/-)	X				
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X				
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-263 542,18	-4 545,55	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X				
18.1	Parduoto	X				
18.2	Perduoto	X				
18.3	Nurašyto	X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			252 708,39	0,00	
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			264 231,39	0,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamasis kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
						Kitos vertybės	
1	2	8	9	10	11	12	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	34 956,22			7 095,70		
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	7 180,00					
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina	7 180,00					
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						
3.1	Parduoto						
3.2	Perduoto						
3.3	Nurašyto						
4	Pergrupavimai (+/-)						
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai						
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	42 136,22			7 095,70		
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-28 281,48			-6 950,79		X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*						X
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-5 129,64			-144,91		X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)						X
10.1	Parduoto						X
10.2	Perduoto						X
10.3	Nurašyto						X
11	Pergrupavimai (+/-)						X
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai						X
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	-33 411,12			-7 095,70		X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje						X
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*						X
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį						X
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį						X
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)						X
18.1	Parduoto						X
18.2	Perduoto						X
18.3	Nurašyto						X
19	Pergrupavimai (+/-)						X
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai						X
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)						X
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X		X		
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X		X		
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X		X		
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X		X		
25.1	Parduoto	X	X		X		
25.2	Perduoto	X	X		X		
25.3	Nurašyto	X	X		X		
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X		X		
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X	X		X		
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X	X		X		
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	8 725,10			0,00		
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	6 674,74			144,91		

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	B viso
		Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9.782,37		572.630,41
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				7.180,00
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina				7.180,00
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina				
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				
3.3	Nurašyto				
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai				
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		9.782,37		579.810,41
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	-291.797,00
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X	X	-16.797,55
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		X	X	
10.1	Parduoto		X	X	
10.2	Perduoto		X	X	
10.3	Nurašyto		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)		X	X	
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)		X	X	-308.594,55
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+18.2+18.3)				
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	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X	X	
25.1	Parduoto	X	X	X	
25.2	Perduoto	X	X	X	
25.3	Nurašyto	X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		9.782,37		271.215,86
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)		9.782,37		280.833,41

Kauno lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.

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

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių
1	2	3	4
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.110,67
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		136.954,39
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		135.810,40
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1.143,99
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-137.034,72
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		-135.890,73
3.4	Kiti nurašymai		-1.143,99
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.030,34
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)		1.030,34
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.110,67

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kauno lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	
		Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys
1	2	5	6
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		
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)		
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		

Kauno lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	
		Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti
1	2	7	8
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		
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)		
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		

Kauno lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarėuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147436117
 D/L: 2018-03-14 18:24:22

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINIAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		3 Iš viso	4 Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	5 Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	6 Iš viso	7 Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	8 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)	39 463,41	37 457,41	0,00	34 627,52	33 356,71	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
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, turta, paslaugas	2 006,00			1 270,81		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2 006,00			1 270,81		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už kontraktuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	37 369,34	37 369,34		19 952,39	19 952,39	
1.5.1	Iš biudžeto	37 369,34	37 369,34		19 952,39	19 952,39	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	88,07	88,07		13 404,32	13 404,32	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	39 463,41	37 457,41	0,00	34 627,52	33 356,71	

Kauno lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436117
D/L: 2018-03-14 18:24:22

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

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)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	4.065,64		6.492,41	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.065,64		6.492,41	
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)	4.065,64		6.492,41	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Kauno lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147436117
D/L: 2018-03-14 18:24:22

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		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
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)		

Kauno lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147436117

D/L: 2018-03-14 18:24:22

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
1	2	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.110,67
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		136.954,39
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		135.810,40
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1.143,99
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-137.034,72
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		-135.890,73
3.4	Kiti nurašymai		-1.143,99
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.030,34
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)		1.030,34
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.110,67

Kauno lojškis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.
 2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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					
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turimą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turimas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	877,16	232.403,78	0,00	0,25			-227.593,72
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	877,16	13.105,45	50,00	0,25			-8.345,39
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		219.298,33	-50,00				-219.248,33
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	229.957,71	530.794,55		58,88			-540.797,30
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	229.957,71	41.990,00		58,88			-52.080,82
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		488.804,55					-488.716,48
3	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis turi gautama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		263,48					-263,48
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		263,48					-263,48
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	IS kitų šaltinių	50.804,34	2.585,08		1.084,86			-6.847,80
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	50.802,14	2.300,57		1.084,86			-6.845,60
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2,20	284,51					-2,20
5	IS viso finansavimo sumų	281.639,21	766.046,89	0,00	1.143,99			-775.502,30

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, paveikijusio ataskaitinio laikotarpio kitųjų taisyms, valdymo kurso įtaką pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Kauno lopšėlis-darželis "Sarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

Patvirtinta
 ID: -2147436117
 DL: 2018-03-14 18:24:22

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasiskaidymas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					5.687,47
1.1	Nepiniguojam turtui įsigyti					5.687,47
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					220.013,84
2.1	Nepiniguojam turtui įsigyti					219.925,77
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					88,07
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)					0,00
3.1	Nepiniguojam turtui įsigyti					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					47.626,48
4.1	Nepiniguojam turtui įsigyti					47.341,97
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					284,51
5	Iš viso finansavimo sumų					273.327,79

Kauno lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.
2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSAVIMO SUMŲ LĖKŪJAI

Patvirtinta
 ID: -2147436117
 D/L: 2018-03-14 18:24:22

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5-3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8-6+7
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)		877,16	877,16		5.687,47	5.687,47
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		229.957,71	229.957,71		220.013,84	220.013,84
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)					0,00	0,00
4	Iš kitų šaltinių		50.804,34	50.804,34		47.626,48	47.626,48
5	Iš viso		281.639,21	281.639,21		273.327,79	273.327,79

Kauno lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436117
D/L: 2018-03-14 18:24:22

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ 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	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	79.192,80	76.611,48
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	79.192,80	76.611,48
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	79.192,80	76.611,48

* 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 lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkėvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.
 2017 M. GRU/ODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visas sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

F2 Informacija pagal segmentus

Patvirtinta
 ID: -2147436117
 D/L: 2018-03-14 18:24:22

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			
		Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	Is viso
1	2	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos		-877.849,32		-877.849,32
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo Nusidėjimo ir amotrizacijos		-632.841,67		-632.841,67
1.3	Komunalinių paslaugų ir gyšių		-16.797,55		-16.797,55
1.4	Komandiruočių		-34.150,30		-34.150,30
1.5	Transporto				
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				
1.7	Paparastogo remonto ir eksploataavimo		-1.700,00		-1.700,00
1.8	Nuvertėjimo ir mirušių sumų		-54.951,70		-54.951,70
1.9	Sunaudojų ir parduotučių atsargų savikaina				
1.10	Socialinių išmokų		-132.762,10		-132.762,10
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitių paslaugų				
1.14	Kitios		-1.646,00		-1.646,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos		-838.089,98		-838.089,98
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-613.549,53		-613.549,53
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir gyšių		-32.143,22		-32.143,22
3.1.3	Komandiruočių				
3.1.4	Transporto				
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.700,00		-1.700,00
3.1.6	Paparastogo remonto ir eksploataavimo		-54.951,70		-54.951,70
3.1.7	Atsargų įsigijimo		-123.678,00		-123.678,00
3.1.8	Socialinių išmokų				
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitių paslaugų įsigijimo				
3.1.11	Sumokėtos pinikėanos		-8.067,53		-8.067,53
3.1.12	Kitios išmokos				

Kauno lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.

2017 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147436117
D/L: 2018-03-14 18:24:22

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		
2	JAV doleriais	22.913,09	27.983,71
3	Kitomis		
4	Iš viso	22.913,09	27.983,71

Kauno lopšelis-darželis "Šarkelė", 191640712, Šarkuvos g. 24, Kauno m., Kauno m. sav.
2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	182,20	182,20		41,87	41,87	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	7.766,96			3.355,73		
4	Su kaupijos mokėtinės sumos	18.980,97			16.808,85	16.808,85	
4.1	Su kaupijos finansavimo sąnaudos						
4.2	Su kaupijos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos su kaupijos sąnaudos	18.980,97			16.808,85	16.808,85	
4.4	Kitos su kaupijos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.053,58			2.706,64		
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	1.053,58			2.706,64		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	27.983,71	182,20	0,00	22.913,09	16.850,72	

Patvirtina
 ID: -2147436117
 D/L: 2018-03-14 18:24:22