

Kauno lopšelis-darželis "Lakštutė", 191641629, Parko g. 10, Kauno m., Kauno m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147447359

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-03-06 Nr. 94

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		184.284,89	199.744,01
I	Nematerialusis turtas	P03	91,69	0,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		91,69	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	184.193,20	199.744,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		174.835,95	186.372,51
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		399,71	2.839,30
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.643,94	3.218,60
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai		7.313,60	7.313,60
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		27.360,89	27.054,66
I	Atsargos	P08	458,92	390,64
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		458,92	390,64
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 apmokejimai	P09	66,46	72,00
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	25.082,62	24.576,87
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, turta, paslaugas	P10	73,58	95,37
III.5	Sukauptos gautinos sumos		15.929,24	17.362,98
III.6	Kitos gautinos sumos		9.079,80	7.118,52
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.752,89	2.015,15
	IŠ VISO TURTO:		211.645,78	226.798,67

(tesinys kitame puslapyje)

Kauno lopšelis-darželis "Lakštutė", 191641629, Parko g. 10, Kauno m., Kauno m. sav.

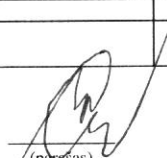
2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

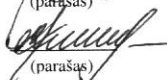
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	185.855,39	201.582,31
I	Iš valstybės biudžeto		2.043,69	6.044,87
II	Iš savivaldybės biudžeto		73.991,28	82.064,65
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0,00
IV	Iš kitų šaltinių		109.820,42	113.472,79
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		21.717,00	22.954,28
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		21.717,00	22.954,28
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumų į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus		2.058,42	2.058,42
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		2.058,42	2.058,42
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	3.149,42	2.547,65
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	13.563,42	14.837,04
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	2.945,74	3.511,17
F	GRYNASIS TURTAS	P18	4.073,40	2.262,09
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.073,40	2.262,09
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.811,31	383,22
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.262,09	1.878,87
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		211.645,79	226.798,68

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

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Vitalija Gečienė
(vardas ir pavardė)

Aurelija Kručauskė
(vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis "Lakšutė", 191641629, Parko g. 10, Kauno m., Kauno m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147447359
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-03-06 Nr. 93

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		571.828,02	477.721,42
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		524.871,31	435.954,81
I.1	Iš valstybės biudžeto		148.033,89	125.264,23
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		371.489,02	307.104,79
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			52,21
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.348,40	3.533,58
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		46.956,71	41.766,61
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	46.956,71	41.766,61
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-570.016,71	-477.338,21
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-382.200,00	-327.190,46
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-15.679,12	-14.665,52
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-60.632,56	-47.904,24
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-800,00	-438,64
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-26.500,00	-14.064,72
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-79.625,15	-70.366,48
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-4.579,88	-2.708,15
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.811,31	383,21
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	109,20	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-109,20	
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.811,31	383,21
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.811,31	383,21
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Vitalija Gečiene

(vardas ir pavardė)

Aurelija Kručauske

(vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis "Lakštutė", 191641629, Parko g. 10, Kauno m., Kauno m. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147447359
 D/L: -

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017-03-06 Nr. 96
 (data)

Pateikimo vieta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			4	5	6	7	8	9
I		3						
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-262,26	0,00	-262,26	1,631,62	0,00	1,631,62
I.1	Iplaukos		597,449,43	0,00	597,449,43	504,376,74	0,00	504,376,74
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		506,627,43	0,00	506,627,43	421,618,73	0,00	421,618,73
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		141,641,40	0,00	141,641,40	120,442,75	0,00	120,442,75
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		363,540,00	0,00	363,540,00	299,495,91	0,00	299,495,91
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1,446,03	0,00	1,446,03	1,680,07	0,00	1,680,07
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš mokesčių		46,392,00	0,00	46,392,00	41,766,61	0,00	41,766,61
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		44,430,00	0,00	44,430,00	40,991,40	0,00	40,991,40
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-46,392,00	0,00	-46,392,00	-42,065,39	0,00	-42,065,39
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-46,392,00	0,00	-46,392,00	-41,942,85	0,00	-41,942,85
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-551,319,69	0,00	-551,319,69	-122,54	0,00	-122,54
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-382,200,00	0,00	-382,200,00	-460,679,73	0,00	-460,679,73
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-60,940,00	0,00	-60,940,00	-327,190,46	0,00	-327,190,46
III.3	Komandiruočių					-46,436,00	0,00	-46,436,00
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-800,00	0,00	-800,00	-442,50	0,00	-442,50
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-26,500,00	0,00	-26,500,00	-14,118,02	0,00	-14,118,02
III.7	Atsargų įsigijimo		-76,200,00	0,00	-76,200,00	-70,238,10	0,00	-70,238,10
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos		-4,679,69	0,00	-4,679,69	-2,254,65	0,00	-2,254,65
III.12	Kitos išmokos							

(tesinys kitame puslapyje)

Kauno lopšelis-darželis "Lakštutė", 191641629, Parko g. 10, Kauno m., Kauno m. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-220,00	0,00	-220,00	-9,973,60	0,00	-9,973,60
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-220,00	0,00	-220,00	-9,973,60	0,00	-9,973,60
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		220,00	0,00	220,00	9,973,60	0,00	9,973,60
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		220,00	0,00	220,00	9,973,60	0,00	9,973,60
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					2,660,00	0,00	2,660,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					7,313,60	0,00	7,313,60
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		220,00	0,00	220,00			
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKŪČIUI							
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-262,26	0,00	-262,26	1,631,62	0,00	1,631,62
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2,015,15		2,015,15	383,52		383,52
	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1,752,89		1,752,89	2,015,15		2,015,15

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
 Vyri buhalterė
 (vriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)
 Vitalija Gečienė
 (vardas ir pavardė)
 Aurelija Kruckauske
 (vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis "Lakštutė", 191641629, Parko g. 10, Kauno m., Kauno m. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147447359
 D/L: ..

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2016-03-06 Nr. 95
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas pervertis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						1.878,86	1.878,86	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	0,02	0,02	
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		383,21	383,21	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai						2.262,09	2.262,09	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną				X				
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitose rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		1.811,31	1.811,31	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervertis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai						4.073,40	4.073,40	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
 (teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
 (vyr. buhalteris, buhalteris, iciau atitvvaloma nacaal teises aktus)

Vitalija Gecėnė
 (vardas ir pavardė)

Aurelija Krutėkaitė
 (vardas ir pavardė)

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „LAKŠTUTĖ“

Įmonės kodas 191641629 Parko g.10 g. Kaunas

2017 m. kovo 7 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2016 M. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Lakštutė“ (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto, kodas 188764867.

Adresas: Parko g.10 g. Kaunas, Lietuva.

Pagrindinė veikla: ikimokyklinis ugdymas.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB DnB banko Kauno skyriuje a/s LT624010042502284695. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 metų IV –ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 39. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtintos 41,78 pareigybės.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Progra“.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) savivaldybės funkciją;
- 2) valstybės funkciją (Mokinio krepšelio);
- 3) kitų lėšų šaltinį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio 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.

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 savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	1
2.	Kitas nematerialusis turtas	2

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12 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 – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	90
2.	Kiti statiniai	5
3.	Baldai	3
4.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
5	Kita biuro įranga	1

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

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.

a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

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

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.

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.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

Informacija apie segmentus

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Segmentai“ (toliau – 25-asis VSAFAS).

Įstaiga turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – įstaigos veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

Įstaiga veiklą vykdo pagal švietimo segmentą.

Apie segmentą pateikiama tokia informacija:

segmento sąnaudos;

segmento pinigų srautai.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos ir sąnaudos, kurių priskyrimo prie segmento pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami prie didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančio segmento.

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.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinius metus ilgalaikio nematerialaus turto pirka už 220,00 Eur. (1 priedas 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“).

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialaus turto nepirko. (1 priedas 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“).

Pastaba Nr.3. Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 1 priede.(8-ojo VSAFAS „Atsargos“).

Pastaba Nr.4 Ateinančių laikotarpių sąnaudos 66,46 Eur. (prenumerata).

Pastaba Nr. 5. Per vienerius metus gautinos sumos 25082,62 Eur. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta (7 priede. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“) Sukauptos gautinos sumos sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptiems atostoginiams	13563,42
2.	Sukauptos finansavimo sumos	2365,82
3.	Negautos spec.lėšos	5705,65
4.	Gautini tėvų įnašai	1307,91
5.	Kitos gautinos sumos	2139,82
	IŠ VISO	25082,62

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 1752,89 Eur. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 8 priede. (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“).

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos 185855,39 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 4 priede.(20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“).

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikiai įsipareigojimai 21717,00 Eur. Iš jų:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	UAB „Imlitex“	16,04
2	UAB „Šilumininkas“	2114,65
3	UAB „Kauno švara“	12,68
4	UAB „Kauno vandenys“	44,74
5	Teo LT, AB	9,66
6	Tėvų įnašai (permoka)	2945,74
7	Sukauptos atostoginių mokėtinų sumos	13563,42
8	Vagystė (mokėtinų sumos biudžetu)	2058,42
9	UAB „Sotėja“	951,65
	IŠ VISO:	21717,00

Pastaba Nr. 9. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinų socialinio draudimo įmokos 30,98%	0
2	Išskaičiuota už maistą	0
	IŠ VISO	

Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Pastaba Nr. 10. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	291973,84
2.	Socialinio draudimo sąnaudos	90226,16
	IŠ VISO	382200,00

Pastaba Nr.11 Amortizacijos sąnaudos sudaro 15679,12Eur.

Pastaba Nr.12. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	49753,82
2.	Elektros energijos	6495,51
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2423,51
4.	Ryšių paslaugų	947,04
5	Buitinių atliekų išvežimas	1012,68
	IŠ VISO:	60632,56

Pastaba Nr.13 Kvalifikacijos sąnaudas sudaro 800,00 Eur.

Pastaba Nr.14 Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos išlaidos 26500,00 Eur.

Pastaba Nr.15 Sunaudotų atsargų savikaina 79625,15 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Mokymo priemonės ir prekės iš MK	13700,00
2	Prekės ir inventoriūs iš savivaldybės biudžeto	7642,37
3	Prekės ir inventoriūs iš (spec.lėšų)	6818,61
4	Nemokamai gauta prekių	2502,51
5	Maisto produktai	47361,66
6	Prekės iš pavedimų lėšų	1600,00
	IŠ VISO:	79625,15

Pastaba Nr. 16. Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro 4579,88 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Mokinių pažintinė veikla	700,00
2.	Banko paslaugos	169,04
3.	Patalpų dezinfekcijai	208,56
4	Kitos	3502,28
	IŠ VISO:	4579,88

Pastaba Nr.17.Pagrindinės veiklos kitos pajamos 46956,71 Eur. Tėvų įnašai.

Pastaba Nr.18.Kitos veiklos pajamos 109,20 Eur. Parduotas metalo laužas.

Direktorė



Vitalija Gečienė

Vyr.buhalterė



Aurelija Kručauskė