

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės  
2 priedas

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

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
190113212, BIRUTĖS G. 9, KELMĖ

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

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

2016.03.15 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais su centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>103051,32</b>	<b>33150,04</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas	2	<b>103051,32</b>	<b>33150,04</b>
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		28218,56	28492,16
II.2	Pastatai		64882,21	499,49
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		4812,13	1461,13
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		3254,74	319,78
II.8	Baldai ir biuro įranga		1883,68	2377,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		<b>41325,48</b>	<b>38885,41</b>
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	3	3242,28	5078,62
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		3242,28	5078,62
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			0,00
II.	Išankstinių apmokejimai	4		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	33823,24	33124,40
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		6888,37	6019,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		26934,87	27104,44
III.6	Kitos gautinos sumos			0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos	6	4259,96	682,39
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		<b>144376,80</b>	<b>72035,45</b>
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	7	<b>107858,76</b>	<b>36452,87</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		10373,30	777,48
II.	Iš savivaldybės biudžeto		38621,66	34673,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		57447,10	0,00
IV.	Iš kitų šaltinių		1416,7	1002,17
E.	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>	8	<b>26956,66</b>	<b>27165,55</b>
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai		26956,66	27165,55
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
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, jmokos ir jų permokos		477,40	82,94
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		26479,26	27082,61
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			0
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	9	<b>9561,37</b>	<b>8417,02</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		9561,37	8417,02
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1144,35	257,8
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8417,02	8159,22
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>144376,80</b>	<b>72035,44</b>

Direktore  
(viešojo sektorius subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė  
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Dalia Gedminienė  
(parašas) (vardas ir pavardė)

Zofija Tamulienė  
(vardas ir pavardė)

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

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "ĄŽUOLIUKAS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190113212, BIRUTĖS G.9, KELMĖ

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

### VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017.03.15 Nr.4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais su centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	10	<b>521197,76</b>	<b>465887,29</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>467085,80</b>	<b>414988,10</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto		197575,47	169637,35
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		268108,76	243341,37
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1259,95	1272,53
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		141,62	736,85
II.	<b>MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS</b>			
III.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>	11	<b>54111,96</b>	<b>50899,19</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		54111,96	50899,19
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	12	<b>-520053,41</b>	<b>-465629,49</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-398274,49	-357302,13
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2594,48	-2413,43
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-34139,44	-35918,08
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1150,00	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-916,00	-699,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-77443,03	-67730,13
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XL.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-5535,97	-1566,72
XIV.	KITOS			
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>	13	<b>1144,35</b>	<b>257,80</b>
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1144,35</b>	<b>257,80</b>
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1144,35</b>	<b>257,80</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dalia Gedminienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Zofija Tamulienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpi pateikimo žemėsijo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formo)

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "ĄŽUOLIUKAS"  
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

2016.12.31

Per ataskaitinį laikotarpi

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatyginintinių gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatyginintai gautas turas	Perduota kitiems vietojо sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perduavimo ne vietojо sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perduavimo ne vietojо sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gauniu) pasikeitimai	Finansavimo sumų (gauniu) pasikeitimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Iš valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	777,48	201307,29	0	4822,98	0	0	-196534,45	0	0	0
1.1.	nepiniginiam turui išsigytu	777,48	15300,68		4822,98			-10527,84			10373,30
1.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti	0	186006,61					-186006,61			0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	34673,22	267800,00	0	5509,10	0	0	-269360,66	0	0	38621,66
2.1.	nepiniginiam turui išsigytu	34673,22	14973,39	10,00	5509,10			-16544,05			0
2.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti	0	252826,61	-10,00				-252816,61			0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetu ES projektams finansuoti):	0	4357,95		54349,10			-1259,95			57447,10
3.1.	nepiniginiam turui išsigytu	0			54349,10						0
3.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti		4357,95					-1259,95			3098,00
4.	Iš kitų ūkinių:	1002,17	541,47		14,68			-141,62			1416,70
4.1.	nepiniginiam turui išsigytu	319,78	541,47		682,39	14,68		-141,62			1416,70
4.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti	682,39			-682,39	0					0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	36452,87	474006,71	0,00	64695,86	0,00	0,00	-467296,68	0,00	0,00	107858,76

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190113212, BIRUTĖS G.9, KELMĖ

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotą pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2016.03.15 Nr.

(data)

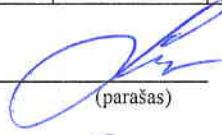
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		3577,57		3577,57	2672,11	0,0000	2672,11
I.	Iplaukos		572398,89		572398,89	518543,45	0,0000	518543,45
I.I.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		466006,71		466006,71	419006,37	0,0000	419006,37
I.I.1	Iš valstybės biudžeto		196307,29		196307,29	169282,82	0,0000	169282,82
I.I.2	Iš savivaldybės biudžeto		264800,00		264800,00	247426,86	0,0000	247426,86
I.I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4357,95		4357,95	1195,03	0,0000	1195,03
I.I.4	Iš kitų šaltinių		541,47		541,47	1101,66	0,0000	1101,66
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		53243,55		53243,55	49649,81	0,0000	49649,81
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		53148,63		53148,63	49887,27	0,0000	49887,27
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos iplaukos				0			
II.	Pervestos lėšos		-53189,94		-53189,94	-49588,28	0,0000	-49588,28
II.1	I valstybės biudžetą				0			0,00
II.2	I savivaldybių biudžetus		-53189,94		-53189,94	-49588,28	0,0000	-49588,28
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		-515631,38		-515631,38	-466283,06	0,00	-466283,06
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-398935,43		-398935,43	-359465,99	0,00	-359465,99
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-33746,97		-33746,97	36310,00	0,00	36310,00
III.3	Komandiruočių		-1150,00		-1150,00		0,00	
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-916,00		-916,00	-699,00	0,00	-699,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksplotavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-75404,60		-75404,60	-68202,01	0,00	-68202,01
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomas							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-5424,77		-5424,77	-1544,53	0,00	-1544,53
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-53,61		-53,61	-61,53		-61,53
B.	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-8000,00		-8000,00	-5250,00		-5250,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto įsigijimas		-8000,00		-8000,00	-5250,00		-5250,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		8000,00		8000,00	3050,00		3050,00
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų gražinimas							
III.	Finansinės nuomas (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiams ir biologiniams turtui įsigytį:		8000,00		8000,00	3050,00		3050,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		5000,00		5000,00			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		3000,00		3000,00	3050,00		3050,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui jsigytį							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTU LIKUČIU</b>							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		3577,57		3577,57	472,11	0,00	472,11
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		682,39		682,39	210,28		210,28
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4259,96		4259,96	682,39		682,39

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



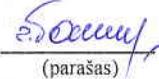
(parašas)

Dalia Gedminienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Zofija Tamulienė

(vardas ir pavardė)

# KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „ĄŽUOLIUKAS“

Biudžetinė įstaiga, Birutės g. 9, 86142 Kelmė, tel./faks. (8 427) 61 217,

el. p. [azuoliukas@su.lt](mailto:azuoliukas@su.lt)

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190113212

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### I. BENDROJI DALIS

Įstaiga lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ yra viešasis juridinis asmuo, kurios buveinės adresas Birutės g. 9, Kelmė, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 190113212. Kelmės lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės biudžetų. Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas Swedbank, savininkas - Kelmės miesto savivaldybė.

Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Vidutinis darbuotojų skaičius – 60. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 50,82 etatai. Ugdytinių skaičius metų pabaigoje - 248.

Lopšelis-darželis „Ąžuoliukas“ sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas už pilnus 2016 biudžetinius metus. Ataskaitose duomenys išreiškiti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

### II. APSKAITOS POLITIKA

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

Kelmės lopšelio-darželio „Ąžuoliukas“ apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudetinė dalis, apskaitos vadovas patvirtintas įstaigos direktoriės 2011-08-31 įsakymu Nr. 1V-183. Įstaiga, rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinį operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „Nevda“, bei dalis ūkiniu operaciju tvarkoma pasitelkiant Excel programą.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;

3) lėšų šaltinių;

4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnių;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registrojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, 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 registrojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas, kuris patvirtintas Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2015 m. kovo 26 d. sprendimu Nr. T-61 Ilgalaikio turto sąrašas ir ilgalaikio turto naudingos tarnavimo laikas.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Programinė įranga	2
2.	Kitas nematerialus turtas	6

### Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registrojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidévéjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidévéjimo (amortizacijos) normatyvus, kurie patvirtinti Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2015 m. kovo 26 d. sprendimu Nr. T-61 „ Dėl Kelmės rajono

savivaldybės ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto naudingos tarnavimo laiko viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatas (mūrinis)	75
2.	Pastatas (medinis)	43
3.	Kiti statiniai	12
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	14
7.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6

Ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

### Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registrojamos pagal perdavimo- priėmimo akte nurodytą kainą. Sunaudotos, teikiant paslaugas, atsargos apskaitomos pagal įsigijimo savikainą.

Atsargų sunaudiojimas apskaitoje registrojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registrojama kiekviena su atsargų sunaudiojimu susijusi operacija.

### Gautinos sumos

Gautinos sumos registrojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

### 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 trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi.

## **Pajamos**

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

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

Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėtinis už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažystamos sąnaudomis vieną kartą per ketvirtį.

## **Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėti 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.

## **Apskaitos politikos keitimas**

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtinį ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomos taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniam įvykiams nuo jų atsiradimo.

## Apskaitos duomenų perskaičiavimas į eurus

Pagal 2014 m. balandžio 17 d. Lietuvos Respublikos įstatymą Nr. XII-828, nuo 2015 m. sausio 01 dienos euras tapo teisėta mokėjimo ir atsiskaitymo priemone Lietuvos Respublikoje. Finansinių ataskaitų palyginamujų laikotarpių litais išreikštose sumos perskaičiuotos santykiai 3,4528 lito už 1 eurą.

Nuo euro įvedimo dienos apskaitos dokumentuose ir apskaitos registratoruose visos nuorodos į litus laikomos nuorodomis į eurus, o sumos litais perskaičiuojamos eurais pagal neatšaukiama nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą. Skirtumai, susidarę dėl sąskaitų plano sąskaitų likučių, išreikštų litais, perskaičiavimo į eurus, pripažintami ankstesnių metų perviršiu arba deficitu ir rodomi ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas“, o grynojo turto pokyčių ataskaitoje rodomi kaip veiklos rezultatų ataskaitoje nepripažintas perviršis ar deficitas eilutėje „Kiti sudaryti rezervai“, stulpelyje „Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaka“.

### III. PASTABOS

**Pastaba Nr. 1. Ilgalaikis nematerialus turtas.** Per ataskaitinį laikotarpi įstaiga nematerialaus turto nepirko, tik nurašė už 1351,97 Eur. (13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedas).

2016 m. gruodžio 31 d. visas ilgalaikis nematerialus turtas yra nusidėvėjęs, nors veikloje dar yra naudojamas. Savivaldybės lėšų ilgalaikio nematerialiojo turto nėra (programinė įranga), iš valstybės lėšų įsigyto ilgalaikio nematerialaus turto savikainos vertė sudaro 287,89 Eur.

**Pastaba Nr. 2. „Ilgalaikis materialus turtas“ 12-ojo VSAFAS 1 priedas.**

Per 2016 metus įstaiga įsigijo naujo ilgalaikio materialaus turto už 8000,00 Eur.

Per 2016 metus nurašyto ilgalaikio turto nebuvo.

Visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 18694,56 Eur, iš jų:

- Kiti statiniai – 1437,66 Eur;
- Kitos mašinos ir įrengimai – 12330,29 Eur;
- Kompiuterinė įranga – 4926,61 Eur.
- Likusio, nenudėvėto ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 224163,80 Eur.

**Pastaba Nr.3.** Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpi pateikta šiame priede „Atsargos“ 8-ojo VSAFAS 1 priedas. Atsargų likutis metų pabaigoje

3242,28 Eur, tai iš savivaldybės lėšų įsigytos atsargos už 547,48 Eur ir įsigyti maisto produktai už 2694,80 Eur.( iš spec. programos – 2631,70 Eur, iš nemokamo maitinimo – 63,10 Eur.).

**Pastaba Nr. 4.** Informacija apie **išankstinius apmokėjimus** pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 0,00 Eur..

**Pastaba Nr. 5. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas** pateikta 7 priede pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos finansavimo sumos – 0,00 Eur. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro sukauptas atostogų rezervas su sodra 26934,87 Eur., tiekėjams už komunalines paslaugas 477,40 Eur.,

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas – 6888,37 Eur, tai tėvų įsisikolinimas už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje.

**Pastaba Nr. 6.** Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 8 priede 17 - ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

2016 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitose liko nepanaudotos lėšos:

(LT637300010103587647) paramos sąskaita – 1161,96 Eur;

(LT857300010002527025) ES projekto lėšos – 3098,00 Eur.

**Pastaba Nr. 7.** Finansavimo sumos 107858,76 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpių pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede. Finansavimo sumų likučiai pateikti 5 priede.

**Pastaba Nr.8. Trumpalaikių įsipareigojimų iššifravimas** pateiktas 17 – ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.

Tiekėjams mokėtinis sumos 477,40 Eur.

- už komunalinius patarnavimus:
- AB „Lesto“ - 27,00 Eur.;
- UAB „Litesko“ – 387,30 Eur.

Už maisto produktus – 0,00 Eur.

- Iš socialinių paslaugų programos (nemokamas maitinimas) – 63,10 Eur..

Sukauptos mokėtinis sumos 26956,66 Eur., tai sukaupti atostoginiai su sodra. Iš valstybės lėšų 14003,64 Eur. ir savivaldybės lėšų 12475,62 Eur.

**Pastaba Nr.9.** Įstaigos **grynas turtas (deficitas)** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susidarė dėl to, kad yra tėvų įsisikolinimas už išlaikymą švietimo įstaigoje 9561,37 Eur.

**Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos pajamos,** 3 - ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, tai finansavimo pajamos patirtos per 2016 metus ir išskirstytos pagal finansavimo šaltinius:

**Pastaba Nr. 11.** 10 – ojo VSAFAS „**Kitos pajamos**“ 2 priede pateikta suma 54111,96 Eur, tai priskaičiuota suma per ataskaitinį laikotarpį už ugdytinų išlaikymą švietimo įstaigoje.

**Pastaba Nr. 12. Pagrindinės veiklos sąnaudos,** 3 - ojo VSAFAS „**Veiklos rezultatų ataskaita**“ 2 priedas, tai per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos vykdant įstaigoje veiklą 520053,41 Eur. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšio, kvalifikacijos, kitų paslaugų sąnaudos bei sunaudotų ir nurašytų atsargų savikaina.

**Pastaba Nr. 13. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas.** Veiklos rezultatų ataskaitoje per 2016 m. susidarė perviršis. Taip atsitiko dėl to, kad per ataskaitinį laikotarpį įstaiga patyrė mažiau pagrindinės veiklos sąnaudų, nei gavo pajamų.

Direktorė

Vyriausioji buhalterė



Dalia Gedminienė

Zofija Tamulienė

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinių laikotarpių pateikimo aukščesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**KELMĖS LOPŠEJIS-DARŽELIS "ĄŽUOLIUKAS"**

**NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI\***

2016.12.31

Eil. Nr.	Straipsniai	Plietos darbai	Kitas nematerialusis turas			Nebaigtai projektai ir išankstintai apmokėjimai			Prestižas	Iš viso
			Programinė įranga ir jos licencijos	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigtai projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1			2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1639,86						11
2.	Isigijimai per ataskaitinį laikotarpi									1639,86
2.1.	pirkto turto isigijimo savikaina									
2.2.	neatlyginimai gautu turto isigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpi			-1351,97						-1351,97
3.1.	pardojuto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto			-1351,97						-1351,97
4.	Pergrupavimai (+/-)									287,89
5.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)			287,89						
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-1639,86		X				-1639,86
7.	Neatlyginimai gautu turto sukaupta amortizacijos suma**	X				X				
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinių laikotarpi	X				X				
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X		1351,97		X				1351,97
9.1.	pardojuto	X				X				
9.2.	perduoto	X				X				
9.3.	nurašyto	X		1351,97		X				1351,97
10.	Pergrupavimai (+/-)	X				X				

Eil. Nr.	Straipsnai	Plėtros darbai	Programinė iranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebajgti projektai ir išankstinių apmokėjimai			
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigtai projektai	išankstinių apmokėjimai	Prestižas	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8.9+-10)	X	287,89		X		X			287,89
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatgyintinai gautu turto sukaupta nuvertėjimo suma **									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		0,00							0,00
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		0,00							0,00

\* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\*\*– Kiito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(Informacijos apie įgalaikio materialojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpių pateikimo žemėsijoje ir aukščiausiojo lygių aškinamajame rašte forma)

KELMĖS LOŠPĖLIS-DARŽELIS "ĄŽUOLIUKAS"

**ILGALAIKIO MATERIALOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI\***

Eil. Nr.	Strapsniai	Žemė	Gyvena- miej	Pastatai	Infrastru- kturos ir kiti statiniai	Nekilno- jamosios kultūros vertės	Maišinos ir iręnginių vertės	Trans- porto priemonės	Kiltos mosios kultūros vertės	Baldai ir biuro irangą	Kitos vertės	Kitas išgalaičis materialusis turtas	Nebaigtą statybą	Išankstini- mai apmo- kejimai	Iš viso	
1.	1. Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
1.	1. Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			120561,91	3465,00	13780,29			5511,48		2964,40				146283,08	
2.	2. Isigijimai per ataskaitinį laikotarpi (2.1+2.2)			1500,00	88575,28	3500,00			3000,00						96575,28	
2.1.	2.1. Pirkto turto isigijimo savikaina neatlyginintai gauto turto isieniumo savikaina			1500,00		3500,00			3000,00						8000,00	
2.2.	2.2. neatlyginintai gauto turto isieniumo savikaina				88575,28										88575,28	
3.	3. Pardojuto, perduoto iš nurasyto turto suma per ataskaitinį laikotarpi (3.1+3.2+3.3)															
3.1.	3.1. parduojo															
3.2.	3.2. perduoto															
3.3.	3.3. nurasyto															
4.	4. Pergrupavimai (+/-)														0	
5.	5. Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigje (1+2+3+/-4)				122061,91	92040,28	17280,29		8511,48		2964,40				242858,36	
6.	6. Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-92069,75	-2965,51	-12319,16			-5191,70	X	-586,92	X	X	-113133,04		
7.	7. Neatlyginintai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X			-24079,52					X		X	X	-24079,52		
8.	8. Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpi	X		-1773,6	-113,04	-149,00			-65,04	X	-493,80	X	X	-2594,48		
9.	9. Sukaupta parduojo, perduoto iš nurasyto turto nusidėvėjimo sumai (9.1+9.2+9.3)	X										X	X	X		
9.1.	9.1. parduojo	X										X		X		
9.2.	9.2. perduoto	X										X		X	0	
9.3.	9.3. nurasyto	X										X		X	0	
10.	10. Pergrupavimai (+/-)	X										X		X		
11.	11. Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigje (6+7+8+9+/-10)	X		-93843,35	-27158,07	-12468,16			-5256,74	X	-1080,72	X	X	-139807,04		
12.	12. Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X										X				

Eil. Nr.	Stripsniai	Žemė	Pastatai		Infrastrukturos ir kiti statiniai	Nekilnojamasios kultūros vertybės	Masinos ir įrenginių vertybės	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldais ir biuro iranga	Kitas ilgalakščio materialusis turtas	Nebajga statyba	Isankstinių apmono-kejimai	Iš viso	
			Gyvenamieji	Kiti pastatai											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatgyvintinių gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma **	X													
14.	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
16.	Sukaupta parduoto, perdidojo ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X													
16.1.	parduoto	X													
16.2.	perduoto	X													
16.3.	nurašyto	X													
17.	Pergrupavimai (+/-)	X													
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X													
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
20.	Neatgyvintinių gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
22.	Pardojoto, perdidojo ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
22.1.	pardojoto	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
22.2.	perduoto	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
22.3.	nurašyto	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21+22+/-23)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25.	Ilgalakščio materialojo turto liukutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)														
26.	Ilgalakščio materialojo turto liukutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-12+19)														

\* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

\*\* - Kitos subjekto sukaupta turto nusideivėjimo arba nuvertėjimo suma iški perduavimo.

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemėsijo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"

**ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\***

2016.12.31

Eil. Nr.	Strapinai	Strateginės ir neličiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ukinis inventorius	Nebaitga gamininti produkcija ir nebaigtos vykdymo sutartys	Nebaitga gaminantį produkciją	Nebaitga vykdymo sutartys	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti pagaminta produkcija		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turts, skirtas parduoti	Iš viso
							5	6		
1.	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje				5078,62					5078,62
1.	Isigytų atsargų per ataskaitinį laikotarpį:				75606,69					75606,69
2.	(2.1+2.2)				75406,59					75406,59
2.1.	Isigytų turto išsigijimo savikaina nemokamai gautų atsargų išsigijimo savikaina				200,10					200,10
2.2.	Atsargų sumazėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)				-77443,03					-77443,03
3.1.	Parduota									-77443,03
3.2.	Perleista (paskirstyta)				-77443,03					0,00
3.3.	Sumaudota veikloje									
3.4.	Kiti nurašymai									
4.	Pergeripavimai (+/-)				3142,28					3142,28
5.	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4)									
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
7.	Nemokamai arba už simbolinių atlygių gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduetu, perleistu (paskirstytu), sumaudotu ir nurašytu atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)									
10.1.	Parduota									
10.2.	Perleista (paskirstyta)									
10.3.	Sumaudota veikloje									
10.4.	Kiti nurašymai									
11.	Nuvertėjimo pegrupavimai (+/-)									
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)									
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)				3242,28					3242,28
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio priežiūroje (1-6)				5078,62					5078,62

\*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“  
I priedas

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)  
Kelmės lopšelis-darželis "Ažuoliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
190113212, Birutės g. 9, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas,  
adresas)

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA\***  
**PAGAL 2016 M.GRUODŽIO MĖN.31D. DUOMENIS**

2016-03-15Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						8159,22	8159,22	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		257,80	257,80	
9.	Likutis 2015m. gruodžio 31 d.						8417,02	8417,02	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		1144,35	1144,35	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		9561,37	9561,37	
17.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.								

Direktorié  
(teisés aktais įpareigoto pasirašyti asmens  
pareigų pavadinimas)

Vy. buhalteris  
\*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(parašas)

Dalia Gedminienė  
(vardas ir pavardė)

Zofija Tamulienė

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsių  
7 priedas

**(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygiu  
KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"**

**INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

2016.12.31

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuoj amų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuoj amų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų išigijimo savikaina, iš viso	33823,24	26934,87		33124,40	27104,44	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	0,00	0,00			0,00	
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės imokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes,	6888,37			6019,96		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojima						
1.3.2.	Gautinos sumos už						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6888,37			6019,96		
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	26934,87	26934,87		27104,44	27104,44	
1.5.1.	Iš biudžeto	26934,87	26934,87		27104,44	27104,44	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	33823,24	26934,87		33124,40	27104,44	

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

**(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų  
aiškinamajame rašte forma)**

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"  
**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS**

2016.12.31

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto 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)	0		0,00	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	0		0,00	
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai jšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų jšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigu 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 jšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų jšaldytose 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)	4259,96		682,39	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	4259,96		682,39	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai jšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų jšaldytose 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)	4259,96		682,39	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
5 priedas

**Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio  
finansinių ataskaitų aiškinamajame raste formą**

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		777,48	777,48		10373,3	10373,3
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		34673,22	34673,22		38621,66	38621,66
3.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)			0,00		57447,10	57447,10
4.	Iš kitų šaltinių			1002,17	1002,17	1416,70	1416,70
5.	Iš viso	0	36452,87	36452,87	107858,76	107858,76	

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas patelkimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų  
aiškinamajame rašte formo)

**Kelmės lopšelis-darželis "Ažuoliukas"**

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

2016 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		tarp jų iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamais ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai				82,84		
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	477,40					
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	26479,26	6263,05		27082,61	6405,69	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	26479,26	6263,05		27082,61	6405,69	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai						
5.1.	Mokėtinii veiklos mokestai						
5.2.	Gauti išankstinių apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	26956,66	6263,05	0,0	27165,45	6405,69	

Zofija Tamullenė

*Zofija Tamullenė*

Vyr. buhalterė

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

(Informacijos apie įsipareigojimus pagal jų įvykdymo valiutą pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ISKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	27165,55	26956,66
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.			
5.	Iš viso	27165,55	26956,66

Vyr. buhalterė

*Zofija Tamulienė*

Zofija Tamulienė

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštėsniojo ir žemesniojo lygiu finansiniu ataskaitu aiškinamajame rašte formos daryzdys)

KELMÈS LOPSĒLIS-DARŽEĻIS "AŽUOLINKĀS"

2016 M INFORMATION PAGAI VEIKI OS SEGMENTIS

2016 12 21