

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „ĄŽUOLIUKAS“

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

el. p. azuoliukas.kelmė@gmail.com

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190113212

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 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 saskaitas Swedbank, savininkas - Kelmės miesto savivaldybė.

Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Vidutinis darbuotojų skaičius – 62. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 52,82 etatai. Ugdytinių skaičius metų pabaigoje - 260.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys teikiamas už pilnus 2017 biudžetinius metus. Ataskaitose duomenys išreiškti Lietuvos Respublikos piniginiai vienetais – eurais.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Kelmės lopšelio-darželio „Ąžuoliukas“ apskaitos politika yra apskaitos vadovo sudėtinė dalis, apskaitos vadovas patvirtintas įstaigos direktorės 2011-08-31 įsakymu Nr. 1V-183. Įstaiga, rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektorius 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 ūkinį operacijų tvarkoma pasitelkiant Excel programą.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;

- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

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 nematerialajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registrojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatyta turto naudingo 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 naudingo tarnavimo laikas.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Programinė įranga	2
2.	Kitas nematerialusis 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 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, 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 naudingo tarnavimo laiko viešojo sektorius 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 sunaudojimas apskaitoje registrojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registrojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

Gautinos sumos

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

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažistamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažistamos 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 ataskaitiniams laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėti paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomai finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniams 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 parodomas 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 ūkiniams 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 1 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 registruose visos nuorodos į litus laikomos nuorodomis į eurus, o sumos litais perskaičiuojamos eurais pagal neatšaukiama nustatyta euro ir lito perskaičiavimo kursą. Skirtumai, susidarę dėl sąskaitų plono 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 įtaką“.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Ilgalaikis nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto nepirkо, tik nurašė už 254,44 Eur. (13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedas).

2017 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 įsigytu ilgalaikio nematerialaus turto savikainos vertė sudaro 33,45 Eur.

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

Per 2017 metus įstaiga ne įsigijo naujo ilgalaikio materialaus turto, tik neatlygintinai gavo už 4573,80 Eur..

Per 2017 metus nurašė ilgalaikio turto už 1884,56 Eur.

Visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 16809,55 Eur, iš jų:

- Kiti statiniai – 1437,66 Eur;
- Kitos mašinos ir įrengimai – 10445,73 Eur;
- Kompiuterinė įranga – 4926,16 Eur.
- Likusio, nenudėvėto ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina sudaro 228771,50 Eur.

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

4033,57 Eur, tai iš savivaldybės lėšų įsigytos atsargos už 2174,86 Eur ir įsigyti maisto produktai už 1858,71 Eur. (iš spec. programos – 1796,61 Eur, iš nemokamo maitinimo – 62,10 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 32884,67 Eur., tiekėjams už komunalines paslaugas 603,83 Eur., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 42,00 eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas – 5756,05 Eur, tai tėvų įsiskolinimas 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“.

2017 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitose liko nepanaudotų lėšų 6867,03 Eur.:

(LT637300010103587647) paramos sąskaita – 2302,71 Eur;

(LT857300010002527025) ES projekto lėšos – 4564,32 Eur.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos 108219,31 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinių, 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 603,83 Eur.

- už komunalinius patarnavimus:
- AB Telia - 0,60 Eur.;
- UAB „Litesko“ – 541,13 Eur.

Už maisto produktus – 0,00 Eur.

- Iš socialinių paslaugų programos (nemokamas maitinimas) – 62,10 Eur..

Sukauptos mokėtinis sumos 28297,79 Eur., tai sukaupti atostoginiai ir sodra. Iš valstybės lėšų 14473,88 Eur. ir savivaldybės lėšų 13823,91 Eur.

Pastaba Nr.9. Įstaigos grynas turtas (deficitas) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susidarė dėl to, kad yra tėvų įsiskolinimas už išlaikymą švietimo įstaigoje 11555,80 Eur.

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos pajamos, 3 - ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas, tai finansavimo pajamos patirtos per 2017 metus ir išskirstytos pagal finansavimo šaltinius.

Pastaba Nr. 11. 10 – ojo VSAFAS „**Kitos pajamos**“ 2 priede pateikta suma 59256,77 Eur, tai priskaičiuota suma per ataskaitinį laikotarpį už ugdytinį 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 604071,22 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 2017 m. susidarė perviršis. Taip atsitiko dėl to, kad per ataskaitinį laikotarpį įstaiga patyrė mažiau pagrindinės veiklos sąnaudų, nei gavo pajamų.

Direktorė



Dalia Gedminienė

Vyriausioji buhalterė



Zofija Tamulienė

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 "ĄŽUOLIUKAS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190113212, BIRUTĖS G. 9, KELMĖ

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

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

2018.03.15 Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais su centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		99177,42	103051,32
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė jranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	99177,42	103051,32
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		26398,04	28218,56
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		61186,09	64882,21
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4458,85	4812,13
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro jranga		2589,82	3254,74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4544,62	1883,68
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		49541,32	41325,48
I.	Atsargos	3	4033,57	3242,28
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		4033,57	3242,28
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5	38640,72	33823,24
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, turtą, paslaugas		5756,05	6888,37
III.5	Sukauptos gautinos sumos		32884,67	26934,87
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	6	6867,03	4259,96
	IŠ VISO TURTO:		148718,74	144376,80

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	108219,31	107858,76
I.	Iš valstybės biudžeto		9135,50	10373,30
II.	Iš savivaldybės biudžeto		40697,42	38621,66
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		55893,98	57447,10
IV.	Iš kitų šaltinių		2492,41	1416,70
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	8	28943,62	26956,66
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		28943,62	26956,66
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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 iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš 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 juo permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		603,83	477,40
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		28339,79	26479,26
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		0	0
F.	GRYNASIS TURTAS	9	11555,81	9561,38
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		11555,81	9561,38
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		1994,43	
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		9561,38	9561,38
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		148718,74	144376,80

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Dalia Gedminienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Zofija Tamulienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(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 2017 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018.03.15 Nr.4

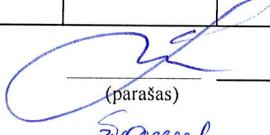
(data)

Pateikimo yaliuta ir tikslumas: eurais su centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	10	606065,65	521197,76
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		546808,88	467085,80
I.1.	Iš valstybės biudžeto		232073,17	197575,47
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		308714,64	268108,76
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5801,12	1259,95
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		219,95	141,62
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11	59256,77	54111,96
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		59256,77	54111,96
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	12	-604071,22	-520053,41
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-460016,19	-398274,49
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-7073,07	-2594,48
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-31983,22	-34139,44
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1950,00	-1150,00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1182,00	-916,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-590,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-94620,53	-77443,03
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITU PASLAUGŲ		-6656,21	-5535,97
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	13	1994,43	1144,35
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1994,43	1144,35
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1994,43	1144,35
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

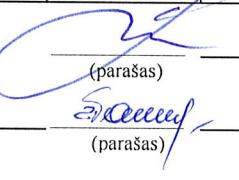


Dalia Gedminienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Zofija Tamulienė

(vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4. priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirči ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpi pateikimo žemosnėjo lygio

KELMĖS LOŠEJUS-DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

2017-12-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sunos (gaautos), išskyrus neatlyginintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginintai gautas turtas	Perduota kitiems vienojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turtu pardavimo ne jų perdavimo ne vienijo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panauojimo savo veikai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	10373,30	230365,13	0	0	0	-231602,93	0	0
1.1.	nepinginiam turtui įsigytį	10373,3	20244,63	-1455,13			-28482,43		9135,50
1.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti	0	203120,5	1455,13			-203120,50		0,00
2.	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	38621,66	305850,00	0	3422,68	0	-307196,92	0	40697,42
2.1.	nepinginiam turtui įsigytį	38621,66	11279,92	400,00	3422,68		-13026,84		0
2.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti	0	294570,08	-400,00			-294170,08		38621,66
3.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kurį gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektais finansuoti):	57447,10	4248,00	0	0,00		-5801,12		55893,98
3.1.	nepinginiam turtui įsigytį	54349,10	2848,00				-3826,12		53370,98
3.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti	3098,00	1400,00				-1975		2523,00
4.	Is kitų šaltinių:	1416,70	1277,75		17,91		-219,95		2492,41
4.1.	nepinginiam turtui įsigytį	1416,7	1277,75		17,91		-219,95		2492,41
4.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti	0	0		0		0		0,00
5.	Is viso finansavimo sumų	107838,76	541740,88	0,00	3440,59	0,00	-544820,92	0,00	108219,31

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir ištaklių 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 (konsoliduotąjį pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018.03.15 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eury

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.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		2607,07		2607,07	3577,57		3577,57
I.	Iplaukos		658519,63		658519,63	572398,89		572398,89
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		541740,88		541740,88	466006,71		466006,71
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		230365,13		230365,13	196307,29		196307,29
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		305850,00		305850,00	264800,00		264800,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4248,00		4248	4357,95		4357,95
I.1.4	Iš kito šaltinių		1277,75		1277,75	541,47		541,47
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių jėmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		60390,95		60390,95	53243,55		53243,55
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		56387,80		56387,8	53148,63		53148,63
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos iplaukos				0			0
II.	Pervestos lėšos		-60349,64		-60349,64	-53189,94		-53189,94
II.1	I valstybės biudžetą				0			0
II.2	I savivaldybių biudžetus		-60349,64		-60349,64	-53189,94		-53189,94
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus ištaklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-595562,92		-595562,92	-515631,38		-515631,38
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-458197,66		-458197,66	-398935,43		-398935,43
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-31855,79		-31855,79	-33746,97		-33746,97
III.3	Komandiruočių		-1950,00		-1150,00	-1150,00		-1150,00
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1182,00		-1182,00	-916,00		-916,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksplotavimo		-590,00					
III.7	Atsargų įsigijimo		-95398,26		-95398,26	-75404,60		-75404,60
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomas							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-6349,76		-6349,76	-5424,77		-5424,77
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-39,45		-39,45	-53,61		-53,61
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					-8000,00		-8000,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinių) ir biologinio turto įsigijimas				0,00	-8000,00		-8000,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinių) 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		0,00		0,00	8000,00		8000,00
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiams ir biologiniams turtui įsiginti:				0,00	8000,00		8000,00
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				0,00	3000,00		3000,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kito šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigytinėms							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigu srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ITAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		2607,07		2607,07	3577,57		3577,57
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4259,96		4259,96	682,39		682,39
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6867,03		6867,03	4259,96		4259,96

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

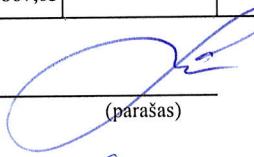
(parašas)

Dalia Gedminienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))


Zofija Tamulienė
(parašas)

Zofija Tamulienė

(vardas ir pavardė)

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

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

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

(viešojo sektorius subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąjį grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas,
adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2017 M.GRUODŽIO MĖN.31D. DUOMENIS

2018-03-15Nr.
(data)

Pateikimo valiuota ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam 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 2016 m. gruodžio 31 d.						8417,02	8417,02	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektorius 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 gynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		1144,35	1144,35	
9.	Likutis 2017m. gruodžio 31 d.						9561,37	9561,37	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektorius 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				
16.	Ataskaitinio laikotarpio gynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		1994,43	1994,43	
17.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						11555,80	11555,80	

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)

Vy. buhalteris

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Dalia Gedminienė

(vardas ir pavardė)

Zofija Tamulienė

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinių laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formą)

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "AŽUOLJUKAS"

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

2017-12-31

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėdros darbai	Programinė iranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstinių apmokejimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	nematerialusis turtas	nebaigtū projektai	išankstinių apmokejimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		287,89							287,89
2.	Isigijimai per ataskaitinių laikotarpi									
2.1.	pirkto turto isigijimo savikaina									
2.2.	neatlyginintiniai gauto turto isigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpi			-254,44						-254,44
3.1.	pardojuto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto			-254,44						-254,44
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-			33,45						33,45
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-287,89	X		X	X		-287,89
7.	Neatlyginintai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaiciuota amortizacijos suma per ataskaitinių laikotarpi	X			X		X	X		
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	254,44		X		X	X		254,44
9.1.	pardojuto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X	254,44		X		X	X		254,44
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigtai projektai ir išankstiniai apmokejimai				
			Programinė irangos ir jos licencijos	patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigtai projektai	išankstiniai apmokejimai	Prestižas	Iš 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	-33,45		X		X			-33,45
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatgyintinai gauto 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.

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

(Informacijos apie ilgalakio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinių laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte formą)

KELMĖS LOPŠEJUS-DARŽELIUS "AŽUOLIUKAS"

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ*

2017-12-31

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Gyvena- miej	Pastatai	Infrastru- ktūros ir kiti statiniai	Mažinos ir įrenginiai	Trans- porto priemonės	Kilnoja- mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas materialusius turtas	Kitas ilgalakis materialusis turtas	Nebaigtą statybą	Išanksti- nių apmo- kejimai	Iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinių laikotarpio pradžioje			122061,91	92040,28	17280,29			8511,48		2964,40			242858,36	
2.	Isigijmai per ataskaitinių laikotarpį (2.1+2.2)											4573,80		4573,80	
2.1.	pirkto turto Isigijimo savikaina													0,00	
2.2.	neatlyginintai gautu turto Isigijimo savikaina											4573,80		4573,80	
3.	Pardojuto, perdutuo ir nurašyto turto suma per ataskaitinių laikotarpį (3.1+3.2+3.3)							-1884,56						-1884,56	
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto							-1884,56						-1884,56	
3.3.	nurašyto													0	
4.	Pergrepavimai (+/-)														
5.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinių laikotarpio pabaigoje (1+2-3+-4)			122061,91	92040,28	15395,73			8511,48		7538,20			245547,60	
6.	Sukaupta nusišėvėjimo suma ataskaitinių laikotarpio pradžioje	X		-93843,35	-27158,07	-12468,16			-5256,74	X	-1080,72	X	X	-139807,04	
7.	Neatlyginintai gautu turto sukaupta nusišėvėjimo suma**	X								X	-1374,63	X	X	-1374,63	
8.	Apskaiciuota nusišėvėjimo suma per ataskaitinių laikotarpį	X		-1820,52	-3696,12	-353,28			664,92	X	-538,23	X	X	-7073,07	
9.	Sukaupta parduoto, perdutuo ir nurašyto turto nusišėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X								X				1884,56	
9.1.	parduoto	X								X				X	
9.2.	perduoto	X								X				X	0
9.3.	nurašyto	X								1884,56				1884,56	
10.	Pergrepavimai (+/-)	X								X				0	
11.	Sukaupta nusišėvėjimo suma ataskaitinių laikotarpio pabaigoje (6-7+8-9+/-10)	X		-95663,87	-30854,19	-10936,88			-5921,66	X	-2993,58	X	X	-146370,18	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinių laikotarpio pradžioje	X										X			

Eil. Nr.	Stripsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruk- tūros ir kitų statinių	Nekili- jamosios kultūros vertybės	Trans- porto priemonės	Kiltajo- mosios kultūros vertybės	Baldaif biuro išranga	Kitas ilgalaičis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Kitas ilgalaičis materialusis turtas	Kitas ilgalaičis materialusis turtas	Isanksti- nių apmo- kėjimai	Iš viso
			Gyvena- miej	Kiti pastatai											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlygininai gauto turtu sukaupia nuvertėjimo suma **	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupia parduoto, perdidojo ir nurašto turtu nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
20.	Neatlygininai gauto turtu iš kito subjekto sukaupios 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.	Parduoto, perdidojo ir nurašto turtu tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
22.1.	parduoto	X	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	X
22.3.	nurašto	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
23.	Pergrupavimai (+/-)														
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+-1-21-22+-23)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
25.	Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+-24)	26398,04	61186,09	4458,85						2589,82		4544,62		99177,42	
26.	Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+-19)	28218,56	64882,21	4812,13						3254,74		1883,68		103051,32	

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kitos subjekto sukaupios turtu nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę patenkimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formą)

KELMĖS LOSELIS-DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

2017-12-31

Eil. Nr.	Straipsnių	Strateginės ir nelygiomis atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigto vykdymo sutartys	Nebaigta gaminti produkcija	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	Pagaminta produkcija	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitiniuo laikotarpiu pradžioje		3242,28						3242,28
2.	Išsigyrą atsargų per ataskaitinį laikotarpi: (2.1+2.2)		95411,82						95411,82
2.1.	isigvto turto išsigijimo savilkaina nemokamai gautų atsargų išsigijimo savilkaina		95188,31						95188,31
2.2.	Atsargų sumazėjimas per ataskaitinį laikotarpi savilkaina		223,51						223,51
3.	Atsargų sumazėjimas per ataskaitinį laikotarpi (3.1+3.2+3.3+3.4)		-94620,53						-94620,53
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)			-94620,53					-94620,53
3.3.	Sumaudota veikloje								
3.4.	Kiti nurasymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5.	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitiniuo laikotarpiu pabaigoje (1+2+3+/-4)		4033,57						4033,57
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba iš simbolinių atsigų gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki pendavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpi								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpi suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpi parduotu, perleistu (paskirstytu), sumaudotu ir nurasytu atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3..	Sumaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurasymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpiu pabaigoje (6+7+8+9+10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpiu pabaigoje (5-12)		4033,57						4033,57
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpiu pradžioje (1-6)		3242,28						3242,28

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygiu finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavzdys)

KEI MËS I OPŠEI IS-DABŽEI IS "AŽIJOI IIIKAS"

2017 M'DIEFORMAGIA BAGAI WEI KU OS SECM

ZUJ / M. INFURMACIJA FAGAL VĒKLUS SEGMENTUS

2017-12-31

2017-12-31

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

**(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių
KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "ĄŽUOLIUKAS"**
INFORMACIJA APIE VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

2017-12-31

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektorius subjektų	tarp jų iš kontroliuoj amų ir asocijuotuj ų ne viešojo sektorius subjektu	iš viso	tarp jų iš viešojo sektorius subjektų	tarp jų iš kontroliuoj amų ir asocijuotuj ų ne viešojo sektorius subjektu
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso	38640,72	32884,67		33823,24	26934,87	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	0,00	0,00			0,00	
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės jmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės jmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes,	5756,05			6888,37		
1.3.1.	Gautinios sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	5756,05			6888,37		
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	32884,67	32884,67		26934,87	26934,87	
1.5.1.	Iš biudžeto	32884,67	32884,67		26934,87	26934,87	
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)	38640,72	32884,67		33823,24	26934,87	

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinės sumas pateikimo žemesniojo ir aukštessiojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rāste formo)

Kelmės Iopšelis-darželis "Ažuoliukas"

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMMAS

2017 m. gruodžio 31 d.

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		tarp jų iš viso viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamieis ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamieis ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	2	3	4	5	6	7
1.	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai						
2	Tiekėjams mokėtinos sumos	603,83				477,40	
3	Sukauptos mokėtinos sumos	28297,79	6683,96			26479,26	6263,05
4	4.1. Sukauptos finansavimo sąnaudos						
	4.2. Sukauptos atostoginių sąnaudos	28297,79	6683,96			26479,26	6263,05
	4.3. Kitos sukauptos sąnaudos						
	4.4. Kitos sukauptos mokėtinos sumos	42,00					
5.	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai						
5.1.	Mokėtinai veiklos mokestai						
5.2.	Gauti išankstinių apmokejimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	28943,62	6683,96	0,0	26956,66	6263,05	

Vyr. buhalterė

Zofija Tamulienė

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 formą)

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	26956,66	28943,62
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.			
5.	Iš viso	26956,66	28943,62

Vyr. buhalterė

Zofija Tamulienė

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "AŽUOLIUKAS"
FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautinos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautinos)	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 Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		10373,3	10373,30		9135,50	9135,50
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dai, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		38621,66	38621,66		40697,42	40697,42
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neiskaitant finansavimo sumų iš valstybių ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		57447,10	57447,10		55893,98	55893,98
4.	Iš kitų šaltinių		1416,70	1416,70		2492,41	2492,41
5.	Iš viso	0	107858,76	107858,76		108219,31	108219,31

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "ĄŽUOLIUKAS"
PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	59256,77	50899,19
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	59256,77	54111,96
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	59256,77	54111,96

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

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

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

KELMĖS LOPŠELIS-DARŽELIS "ĄŽUOLIUKAS"

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

2017-12-31

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 Sajungos 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.	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 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)	6867,03		4259,96	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	6867,03		4259,96	
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)	6867,03		4259,96	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				