

Kauno lopšelis-darželis „Šilelis“

2020 m FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Šilelis“ (toliau – įstaiga) yra biudžetinė Kauno miesto savivaldybės įstaiga, įregistruota 1995 m. balandžio 7d., įstaigos kodas 191636639, turinti juridinio asmens teises. Steigėjas Kauno miesto savivaldybės taryba.

Pagrindinė įstaigos veiklos sritis ikimokyklinio ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdomas.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31d.

Įstaiga kontroliuojamą, asocijuotą ar kitaip administruojamą subjekčių neturi.

Įstaigų filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti įstaigos tolimesnę veiklą nėra.

2. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Įstaigos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau — VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektu finansinių ataskaitų parengimą. Apskaitos politika suvienodinta visoms įstaigoms, kurių buhalterinę apskaitą centralizuotai tvarko BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir patvirtinta 2018 m. lapkričio 15 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-52. Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

svarbi vartotojų sprendimams priimti;

patikima, nes: teisingai parodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;

parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;

nešališka, netendencinga;

apdairiai pateikta (atsargumo principas);

visais reikšmingais atžvilgiais išsami.

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Nuorašas tikras

Apskaitos politika pakeista vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Apskaitos politikos pakeitimas įstaigos ankstesniems rezultatams įtakos neturėjo.

Įstaigos apskaitoje taikomi visų VSAFAS reikalavimai, išskyrus:

9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;

26-ojo VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

kaupimo;

subjekto;

veiklos tēstinumo;

periodiškumo;

pastovumo;

piniginio mato;

palyginimo;

atsargumo;

neutralumo;

turinio viršenybės prieš formą.

Pagal subjekto principą Įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu, kuris atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Pagal turinio viršenybės prieš formą principą, Įstaigoje apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažistami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti Įstaigai leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinanči iki šimtųjų eurų dalį (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami pagal Įstaigos sąskaitų planą. Atsižvelgiant į ūkinę operacijų esmę apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami nurodant šiuos detalizuojančius požymius:

- lėšų šaltinių;
- programą ir priemonę;
- valstybės funkciją;
- ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- buhalterinę sąskaitą;

Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti metinio finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Nematerialusis turtas

1. Nematerialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.
2. Nematerialusis turtas yra pripažistamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.
3. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po pirkto arba susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atlirkas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Jei po atlirkų darbų nematerialusis turtas neteiks didesnės ekonominės naudos, atlirki darbai nepripažistami esminių pagerinimui, o šių darbų vertė registruojama kaip ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.
4. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialujį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose nematerialiojo turto sąskaitose.
5. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma.
6. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.
7. Nematerialiojo turto naudingos tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpi. Kitam nematerialiajam turtui BĮ taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, nustatytus teisės aktu ir patvirtintus Apskaitos tvarkytojo (toliau AT) vadovo įsakymu.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1	2	3

NEMATERIALUSIS TURTAS		
1.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	2
2.	Prestižas	5
3.	Programinė įranga, jos, licencijos ir techninė dokumentacija	1
4.	Kitas nematerialusis turtas	2

8. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomai atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.
9. Išsamiau BĮ nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos atitinkamuose AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Ilgalaikis materialusis turtas

10. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir 27-ajame VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.
11. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
12. Isigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.
13. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.
14. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma. Žemė, kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomas tikraja verte.
15. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.
16. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinq (tiesini)

metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, nustatytus teisės aktu ir patvirtintus AT vadovo įsakymu.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	90
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 platos storio, blokų, monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	50
1.3.	Tašytų rastų pastatai	35
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	4
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	20
2.1.2.	Metaliniai	15
2.1.3.	Mediniai	7
2.2.	Kiti statiniai	5
3.	Nekilnoamojo paveldo objektai	
3.1.	Nekilnoamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	7
4.	<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	
4.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	5
4.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	12
4.3.	Medicinos įranga	5
4.4.	Apsaugos įranga	3
4.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2
4.6.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	3
4.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	2
5.	Transporto priemonės	

5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	4
5.2.	Specialūs automobiliai	3
5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	4
5.4.	Kitos transporto priemonės	3
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1.	Baldai	3
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
6.4.	Kita biuro įranga	3
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Scenos meno priemonės	2
5.2.	Muzikos instrumentai	5
5.3.	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	3
5.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
5.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1

17. Ilgalaikio materialiojo turto naudingos tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį.

18. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomas. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomai atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

19. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminių turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingos tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingos tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingos tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminių pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

20. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos atitinkamuose AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Biologinis turtas

21. Biologinio turto ir mineralinių ištaklių apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS Nuorašas tikras

„Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

22. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai pripažistami ir registrojami apskaitoje, jeigu atitinka 16-ajame VSAFAS nurodytus turto pripažinimo kriterijus.

23. Pirminio pripažinimo metu ir paskesnio vertinimo metu biologinio turto vienetas apskaitoje registrojamas tikraja verte. Kai tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, turtas apskaitoje registrojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas taip:

23.1. verte, kuri yra nustatoma remiantis tą turtą valdančios BĮ nustatytomis taisyklemis (metodika);

23.2. įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei ji gali būti patikimai nustatyta (paskesnio vertinimo metu apskaitoje registrojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius);

23.3. simbolinė vieno euro verte, jei BĮ neturi nustatyto taisyklių (metodikos) ir įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai nustatyta.

24. Išankstiniai sumokėjimai už biologinį turtą apskaitoje registrojami tam skirtose biologinio turto sąskaitose.

25. Kai turtas parduodamas ar nurašomas, jo įsigijimo savikaina ir vertės pasikeitimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

26. BĮ biologinio turto neturi, bet jei atsirastų jis bus tvarkomas kaip nustatyta 16-ajame standarte.

Atsargos

27. Atsargų apskaitos metodai ir taisykles nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

28. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynaja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

29. Strateginės ir neliečiamos atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus 8-ajame VSAFAS nustatytus atvejus.

30. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, BĮ taiko FIFO („pirmas į – pirmas iš“) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

31. Atsargos gali būti nuvertinamos (nukainojamos) iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar sunaudiojus.

32. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomas ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažistama sunaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažystamos atitinkamos pajamos arba suteikiamas viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registrojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registrojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

33. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvar-koma nebalansinėse sąskaitose.

34. Išsamiau atsargų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansinis turtas

35. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investi-cijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-ajame VSAFAS „Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

36. BĮ finansinio turto neturi, bet jei atsirastų jis bus tvarkomas kaip nustatyta 17-ajame standarte.

Gautinos sumos

37. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

38. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomas amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

39. Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

40. Pinigus sudaro pinigai kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje.

Išankstiniai apmokėjimai

41. Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojami įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra.

42. Išsamiau išankstinių apmokėjimų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansavimo sumos

43. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

45. Finansavimo sumos BĮ apima finansavimo sumas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš kitų šaltinių, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas BĮ nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti,

funkcijoms atliki ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos taip pat apima BĮ gautus arba gautinus pinigus ir kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

46. Lėšos, kurias BĮ uždirbo bei pervedė į Savivaldybės iždą ir gavo (ar turi teisę atgauti) atgal, nėra laikomos finansavimo sumomis.

47. BĮ apskaitoje registruojant finansavimo sumas jos grupuojamos pagal pirminį finansavimo šaltinį.

48. BĮ užregistruotos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, grąžintos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos pagal paskirtį skirstomos į:

48.1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

48.2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

49. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas ar atsargos, arba kaip gaunami pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį turtą ar atsargas.

50. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

51. Finansavimo pajamos pripažystamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų. Panaudotos finansavimo sumos registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų, jeigu finansavimo sumos gautos arba mokėjimo paraiška pateikta. Jei finansavimo sumos nebuvu gautos arba mokėjimo paraiška nebuvu pateikta, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos, o panaudotos finansavimo sumos pripažystamos tik tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama mokėjimo paraiška arba gaunamos finansavimo sumos.

52. Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos BĮ finansavimo sąnaudomis nepripažystamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems VSS, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

53. Gautos ir perduotos ne VSS finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip BĮ finansavimo sąnaudos, kartu pripažstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

54. Finansavimo sumų 4 klasės sąskaitos uždaromos ataskaitinių metų paskutinės dienos data.

55. Išsamiau finansavimo sumų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansiniai įsipareigojimai

56. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ ir 27-asis VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektu partnerystės

sutartys“.

57. Visi BĮ įsipareigojimai laikomi finansiniai įsipareigojimais. Pagal trukmę įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

58. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- 58.1. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- 58.2. ilgalaikiai atidėjiniai;
- 58.3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

59. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- 59.1. ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- 59.2. ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis;
- 59.3. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- 59.4. mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- 59.5. mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
- 59.6. socialinės išmokos;
- 59.7. grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;
- 59.8. tiekėjams mokėtinos sumos;
- 59.9. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- 59.10. sukauptos mokėtinos sumos;
- 59.11. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

60. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

61. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami:

- 61.1. susiję su rinkos kainomis – tikraja verte;
- 61.2. iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrają verte;
- 61.3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- 61.4. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

62. Išsamiau BĮ ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Atidėjiniai

63. Atidėjiniai pripažistami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje BĮ turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikimybė (didesnė negu 50 proc.), kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažistami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtajį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

64. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

Finansinė nuoma (lizingas)

65. Finansinės nuomos (lizingo) BĮ turėti negali, bet jeigu pasitaiko, tai taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Grynas turtas

66. Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos į einamujų metų pervaizio arba deficitu sąskaitą.

67. Kiekvienų ataskaitinių metų pirmos dienos data praėjusių metų pervaizis arba deficitas pripažystamas sukauptu ankstesnių metų pervaiziu arba deficitu.

Pajamos

68. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

69. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdysi buvo pripažintos finansavimo pajamos.

70. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos, kai tiketina, kad BĮ gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai BĮ gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

71. Pajamomis laikoma tik pačios BĮ gaunama ekonominė nauda. BĮ pajamomis nepripažystamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra BĮ gaunama ekonominė nauda. Jei BĮ yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į atitinkamą biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniuose laikotarpiuose, tokios sumos ar jų dalis nėra BĮ pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinios sumos.

72. Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų, arba kai perleidžiamos turtas, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

73. BĮ apskaitoje pripažystamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

74. Išsamiau pajamų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Sąnaudos

75. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir finansiniai įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

76. Apskaitoje sąnaudos pripažystamas 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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažystamas sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

77. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

78. BI apskaitoje pripažystamas pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

79. Išsamiau sąnaudų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Sandoriai užsienio valiuta

80. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

81. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojančių euro ir užsienio valiutos santykį nustatyta vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu.

82. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta ir iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

83. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos euro ir užsienio valiutos santykį, nustatyta vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu.

Turto nuvertėjimas

84. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Šiuose VSAFAS nurodyti ir turto nuvertėjimo požymiai, ir požymiai, pagal kuriuos vertinama, ar nuvertėjimas išnyko arba sumažėjo.

85. Turtas yra nuvertėjęs, kai turto vertė yra sumažėjusi, t. y. jo balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti sumą už tą turta.

86. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registrojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registrojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

87. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pat kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registrojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registrojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

88. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpi, pasikeitus aplinkybėms, atkuriama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

89. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolius, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

90. Išsamiau turto nuvertėjimo apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose Ilgalaikio materialiojo turto, Nematerialiojo turto, atsargų, Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų ir ilgalaikių trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašuose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

91. Neapibrėžtujų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

92. BĮ apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registrojami nebalansinėse sąskaitose.

93. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatu ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti, yra labai maža, informacija apie įsipareigojimą aiškinamajame rašte nebūtina.

94. Informacija apie neapibrėžtajį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai rodomi aiškinamajame rašte.

95. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas tol, kol nėra aišku, ar jis duos ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtajį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Poataskaitiniai įvykiai

96. Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

97. Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie BĮ finansinę padėti paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtomis finansinėms ataskaitoms, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi. Reikšmingu įvykiu laikomas tokis įvykis, kai informacijos apie jį nepateikimas būtų laikomas esmine apskaitos klaida, arba galėtų iškreipti finansinę ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamoji informacija

98. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

99. Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų informacija. Jei buvo pakeisti finansinių ataskaitų straipsnių įvertinimo metodai, straipsnių pateikimas ar klasifikavimas, praėjusių finansinių metų sumos, kurias norima palyginti su ataskaitinių metų sumomis, turi būti pateikiamos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatyta tvarka. Informacija apie apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

100. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

101. BĮ apskaitą tvarko pagal segmentus. Segmentas – tai BĮ pagrindinės veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

102. BĮ veikloje skiriami šie segmentai:

- 102.1.bendrujų valstybės paslaugų;
- 102.2.gynybos;
- 102.3.viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- 102.4.ekonomikos sektoriaus;
- 102.5.aplinkos apsaugos;
- 102.6.būsto ir komunalinio ūkio;
- 102.7.sveikatos priežiūros;
- 102.8.poilsio, kultūros ir religijos;

102.9.švietimo;

102.10.socialinės apsaugos.

103. BĮ turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų apskaita turi būti tvarkoma pagal segmentus, kad būtų teisingai užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokų pinigų srautai.

104. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią BĮ veiklos dalį sudarančiam segmentui.

105. Aiškinamajame rašte pagal kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija:

105.1.pagrindinės veiklos sąnaudos;

105.2.pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Apskaitos politikos keitimas

106. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

107. BĮ pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinys“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos ir dėl jų atsirančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

108. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo, jei kiti teisės aktai to reikalauja arba siekiant tinkamiau parodyti VSS finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg visada būtų buvusi taikoma, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

109.Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisykles nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

110.Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

111. Apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti BĮ direktorius arba jo įgalioto asmens įsakymu gali būti sudaroma komisija, atsakinga už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertį, taip pat poveikio nustatymą ir rodymą finansinėse ataskaitose.

112. BĮ finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

113. Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikomas BĮ pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pvz., nusidėvėjimo normatyvas).

Apskaitos klaidų taisymas

114. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

115. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio kladų vertinėmis išraiškomis yra didesnė kaip 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Jei įstaiga neturi gauto finansavimo, tai klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio kladų vertinėmis išraiškomis yra didesnė kaip 0,25 procento turto balansinės vertės.

116. Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

116.1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaudinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaudinga informacija;

116.2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomos veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos kladų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,00Eur. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P03).

Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, bet vis dar naudojamas veikloje vertė 1760,82 Eur.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turo likutinė vertė 202683,80 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P04).

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje vertė 39122,85 Eur.

Turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, likutinė vertė 0,00Eur.

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto neturi . Finansinio turto informacija detaliuota lentelėje „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ (P05).

Turto, priskirto prie kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybų grupių, įstaiga neturi.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto .

4. Pastaba Nr. P05. Ilgalaikis finansinis turtas.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta lentelėje „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ (P05)

5. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 846,12 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 47773,51 Eur, iš jų gauta nemokamai 1404,31 Eur. Nurašta atsargų už 47732,73 Eur, iš jų 7886,44 Eur iškeltas ūkinis inventorius į nebalansinę sąskaitą. Atsargų detali informacija pateikta lentelėje „Atsargų vertė pagal grupes“ (P08).

6. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 00Eur:
Nuorašas tikras

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

Detali išankstinių mokėjimų informacija pateikta lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (P09).

7. Pastaba Nr. 10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 69870,29 Eur, iš jų:

- Gautinos finansavimo sumos 428,40 Eur.

Eil. Nr.	Gautinos finansavimo sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	428,40

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 4059,14 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4059,14
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 65382,75 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	58906,05
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	44,51
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	0,00

4.	Darbuotojams	0,00
5.	Tiekėjams	1701,58
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	4730,61

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

Informacija apie gautinas sumas pateikta lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ (P10)

8. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 2325,88Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 2325,88 Eur. ir grynieji pinigai kasoje 0,00 Eur. Pinigai kelyje 0,00 Eur.

9. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (P12).

10. Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

Finansiniai įsipareigojimai pateikti lentelėje „finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį“ (P13, P14).

11. Pastaba Nr. P15. Atidėjiniai.

Atidėjiniai pagal jų paskirtį ir panaudojimo laiką pateikti lentelėse „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ (P15).

12. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Informacija pateikta lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (P17)

- Isiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2790,16 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Kauno energija, AB	904,42
2.	Viržis, UAB	654,58

3.	Energijos skirstymo operatorius, AB	199,35
4.	Laukesta, UAB	174,01
5.	Officeday, UAB	171,32

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 44,51 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinis darbo užmokestis	0,00
2.	Mokėtinis socialinio draudimo įmokos	0,00
3.	Mokėtinis gyventojų pajamų mokesčiai	0,00
4.	Mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos	44,51
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00

- Sukauptos mokėtinos sumos 58906,05 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	58030,44
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	875,61

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1959,37 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 994,26 Eur.

13. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Informacija apie pajamas pateikta lentelėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ (P21)

14. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos lentelėje „informacija pagal veiklos segmentus: Pagrindinės veiklos sąnaudos“

15. Pastaba Nr. P18. Grynas turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynas turtas sudaro 7604,34 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 6916,27 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 688,07 Eur:

16. Įstaigos gauta finansinė parama.

Per ataskaitinį laikotarpi įstaiga gavo paramos 1628,31 Eur:

Eil. Nr.	Paramos teikėjas	Gautos paramos dalys (vertė Eur)		
		Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis
1.	2 procentai GPM	1628,31	0,00	0,00

Paramos panaudota 2522,61 Eur.

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje (Eur)	Per ataskaitinį laikotarpį Sunaudota įstaigos veikloje (Eur)	Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
1.	Pinigais	2255,07	2522,61	1360,77
2.	Turtu, išskyrus pinigus	0,00	0,00	0,00
3.	Paslaugomis	0,00	0,00	0,00
4.	Iš viso	2255,07	2522,61	1360,77

17. Nebalansinės sąskaitos.

Istaigos nebalansinėse sąskaitose yra apskaitomas išduotas naudoti ūkinis inventorius ir pagal panaudos sutartis gautas turtas.

Išduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė yra 95109,15 Eur.

Pagal panaudos sutartis valdomas turtas:

Panaudos davėjas	Turto pavadinimas	Vertė, Eur
NŽT prie Žemės ūkio ministerijos	Žemės sklypas	174061,63

Vadovas

Lina Norvaišienė

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

Daiva Dagilė

Parengė: Vilija Mingailienė tel. 865435810 el.paštas vilija.mingailiene@gmail.com

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____
(data)

Straipsniai		Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinė laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
Eil. Nr.				
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		211.550,81	194.553,10
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitais nematerialusis turtas			
I.4	Nebaitgti projektais ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	202.683,80	194.553,10
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		133.287,57	135.977,13
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.469,45	5.782,33
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12.955,42	968,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.393,07	1.247,35
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		0,00	
II.10	Nebaitgti statyba ir išankstiniai mokėjimai		50.578,29	50.578,29
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	8.867,01	
IV	Mineraliniai ištakliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS		73.042,29	18.995,87
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	P08	846,12	805,34
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		846,12	805,34
I.3	Nebaitgti gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			38,91
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	69.870,29	14.888,93
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		428,40	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	4.059,14	1.324,79
III.5	Sukauptos gautinos sumos		65.382,75	13.564,14
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.325,88	3.262,69
	IŠ VISO TURTO:		284.593,10	213.548,97

(tęsinys kitame puslapyje)

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinių laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	204.421,66	196.618,35
I	Is valstybės biudžeto		12.428,39	166,58
II	Is savivaldybės biudžeto		172.536,90	177.486,66
III	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Is kitu šaltiniu		19.456,37	18.965,11
E	ISIPAREIGOJIMAI		72.567,10	16.242,55
I	Ilgalaikeijsipareigojimai		8.867,01	
I.1	Ilgalaikeijsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikeijsipareigojimai	P15	8.867,01	
I.3	Kiti ilgalaikeijsipareigojimai			
II	Trumpalaikiaijsipareigojimai		63.700,09	16.242,55
II.1	Ilgalaikeijsipareigojimai			
II.2	Ilgalaikeijsipareigojimai			
II.3	Trumpalaikiaijsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subdėtis, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir ju permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	2.790,16	2.205,92
II.10	Ši darbo santykiais susijęjsipareigojimai		44,51	100,00
II.11	Sūkauptos mokėtinos sumos	P17	58.906,05	11.055,93
II.12	Kiti trumpalaikiaijsipareigojimai	P17	1.959,37	2.880,70
F	GRYNASIS TURTAS	P18	7.604,34	688,07
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sūkaupta pervažis ar deficitas		7.604,34	688,07
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		6.916,27	-1.239,52
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		688,07	1.927,59
G	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		284.593,10	213.548,97

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Lina Norvaišienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA apskaitos specialistė

(vvriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vilija Mingailienė

(vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais. iei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr:	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažemos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas pervažis ar deficitas priėš nuosavybės metodo įtaka		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						1.927,59	1.927,59	
2	Perimto ilgalakio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalakio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervažis ar deficitas		X	X	X		-1.239,52	-1.239,52	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praejusio laikotarpio paskutinę dieną						688,07	688,07	
11	Perimto ilgalakio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalakio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervažis ar deficitas		X	X	X		6.916,27	6.916,27	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						7.604,34	7.604,34	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais iparcigoto pasiraštyti asmens parcių pavadinimas)

KBJBA apskaitos specialistė

(vvriausiasis buhalteris (buhalteris). iei nėra įtraukta teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Lina Norvaišienė

(vardas ir pavardė)

Vilija Mingailienė

(vardas ir pavardė)

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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		1.263,19	0,00	1.263,19	402,59	0,00	402,59
I	Iplaukos		537.347,80	0,00	537.347,80	565.609,54	0,00	565.609,54
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		472.323,61	0,00	472.323,61	465.029,16	0,00	465.029,16
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		164.060,47	0,00	164.060,47	143.781,23	0,00	143.781,23
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		306.634,83	0,00	306.634,83	319.674,30	0,00	319.674,30
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų salinių		1.628,31	0,00	1.628,31	1.573,63	0,00	1.573,63
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėju		34.578,33	0,00	34.578,33	49.947,83	0,00	49.947,83
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		30.445,86	0,00	30.445,86	50.632,55	0,00	50.632,55
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos iplaukos							
II	Pervestos lėšos		-34.620,84	0,00	-34.620,84	-49.905,32	0,00	-49.905,32
II.1	I valstybės biudžeta							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-34.448,50	0,00	-34.448,50	-49.203,77	0,00	-49.203,77
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-172,34	0,00	-172,34	-701,55	0,00	-701,55
III	Išmokos	P02	-501.463,77	0,00	-501.463,77	-515.301,63	0,00	-515.301,63
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-429.915,98	0,00	-429.915,98	-419.830,71	0,00	-419.830,71
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-19.301,81	0,00	-19.301,81	-26.891,44	0,00	-26.891,44
III.3	Komandinuočių							
III.4	Transporto		-11,00	0,00	-11,00	-11,00	0,00	-11,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.480,69	0,00	-1.480,69	-1.309,80	0,00	-1.309,80
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-742,18	0,00	-742,18	-612,55	0,00	-612,55
III.7	Atsargų išsigijimo		-41.867,72	0,00	-41.867,72	-62.056,08	0,00	-62.056,08
III.8	Socialinių išmokų		-300,00	0,00	-300,00			
III.9	Nuomas							
III.10	Kitu paslaugu išsigijimo		-7.844,39	0,00	-7.844,39	-4.290,05	0,00	-4.290,05
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					-300,00	0,00	-300,00

(tėsinys kitame puslapyje)

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGU SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

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
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-14.714,24	0,00	-14.714,24	-968,00	0,00	-968,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansini) ir biologinio turto isigijimas		-14.714,24	0,00	-14.714,24	-968,00	0,00	-968,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansini) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto isigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidejimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		12.514,24	0,00	12.514,24	968,00	0,00	968,00
I	Iplaukos iš gautu paskolu							
II	Gautu paskolu gražinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) isipareigojimu apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui isigyt		12.514,24	0,00	12.514,24	968,00	0,00	968,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto		11.999,99	0,00	11.999,99			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		514,25	0,00	514,25	968,00	0,00	968,00
IV.3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitu šaltiniu							
V	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui iš							
VI	Gauti dalininko inašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKETIMIMO ĮTAKA PINICŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTU LIKUČIUI							
I	Pinigu ir pinigų ekvivalentu padidėjimas (sumažėjimas)		-936,81	0,00	-936,81	402,59	0,00	402,59
II	Pinigai ir pinigu ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.262,69		3.262,69	2.860,10		2.860,10
III	Pinigai ir pinigu ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.325,88		2.325,88	3.262,69		3.262,69

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo ižoliotas administracijos vadovas)

Lina Norvašienė

(vardas ir pavardė)

KBIBA apskaitos specialistė

(vvriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Vilija Mingailienė

(vardas ir pavardė)

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		573.519,90	524.493,18
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		535.550,23	475.149,95
I.1	Iš valstybės biudžeto		187.684,88	145.696,61
I.2	Iš savivaldybių biudžetu		345.332,59	325.131,58
I.3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.532,76	4.321,76
II	MOKEŠČIU IR SOCIALINIU IMOKU PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		37.969,67	49.343,23
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	37.969,67	49.343,23
III.2	Pervestinių i biudžeta pagrindinės veiklos kitu pajamu suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-566.695,63	-525.832,70
I	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-486.577,62	-419.348,33
II	NUSIDÉVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-6.583,54	-8.757,63
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-19.290,55	-26.951,72
IV	KOMANDIRUOČIU			
V	TRANSPORTO		-11,00	-11,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.480,69	-1.309,80
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3.679,82	-3.560,18
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTU IR PARDUOTU ATSARGŲ SAVIKAINA		-40.856,51	-61.178,32
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-300,00	
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITU PASLAUGU		-7.915,90	-4.415,72
XIV	KITOS			-300,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6.824,27	-1.339,52
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		92,00	100,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	92,00	100,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KETIMIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		6.916,27	-1.239,52
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6.916,27	-1.239,52
I	TENKANTIS KONTROLUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Lina Norvaišienė

(vardas ir pavardė)

KBJBA apskaitos specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vilija Mingailienė

(vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

El. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslangos	Gynėja	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Economika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis tikis	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sumuados									-566.695,63		-566.695,63
1.1	Darbo užmokešėjo ir socialinio draudimo									-486.577,62		-486.577,62
1.2	Nusidevejimo ir amortizacijos									-6.583,54		-6.583,54
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-19.290,55		-19.290,55
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto									-11,00		-11,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1.480,69		-1.480,69
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-3.679,82		-3.679,82
1.8	Nuvertėjimo ir nurašyti sumu											
1.9	Suaudotu ir parduotu atsargų savikaina									-40.856,51		-40.856,51
1.10	Socialinių išmokų									-300,00		-300,00
1.11	Nuomas											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugu									-7.915,90		-7.915,90
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos leitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų prautai									-501.463,77		-501.463,77
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokešėjo ir socialinio draudimo									-429.915,98		-429.915,98
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-19.301,81		-19.301,81
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto									-11,00		-11,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1.480,69		-1.480,69
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-742,18		-742,18
3.1.7	Atsargų išsigijimo									-41.867,72		-41.867,72
3.1.8	Sociatiniai išmokų									-300,00		-300,00
3.1.9	Nuomas											
3.1.10	Kitų paslaugų išsigijimo									-7.844,39		-7.844,39
3.1.11	Surokelėtos palikanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

PRAÉJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

El. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynha	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Economika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis tūris	Sveikatos apsauga	Politika, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-525.832,70		-525.832,70
1.1	Darbo užmokeščio ir socialinio draudimo									-419.348,33		-419.348,33
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-8.757,63		-8.757,63
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-26.951,72		-26.951,72
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto									-11,00		-11,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1.309,80		-1.309,80
1.7	Paprastoj o remonto ir eksploatavimo									-3.560,18		-3.560,18
1.8	Nuvertėjimo ir nurašyti sumų											
1.9	Sumaudotu ir parduotu atsargų savilkaina									-61.178,32		-61.178,32
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-4.415,72		-4.415,72
1.14	Kitos									-300,00		-300,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminiu apskaitos klaidų taisyklio itaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-515.301,63		-515.301,63
3.1.1	Darbo užmokeščio ir socialinio draudimo									-419.830,71		-419.830,71
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-26.891,44		-26.891,44
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto									-11,00		-11,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1.309,80		-1.309,80
3.1.6	Paprastoj o remonto ir eksploatavimo									-612,55		-612,55
3.1.7	Atsargų išsigijimo									-62.056,08		-62.056,08
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų išsigijimo									-4.290,05		-4.290,05
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-300,00		-300,00

Nuorašas tikras

Kauno lapkelių-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKETIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

El. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigtų projektai ir įšanktiniai apmokėjimai	Nebaigtų projektai ir įšanktiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
					Patentai ir litos licencijos (išlyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno lėriniai				
1	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3	4	5	6	7	8	9	10	11 1.760,81
2	Isigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto isigijimo savikaina									
2.2	Neatlyginintai gauto turto isigijimo savikaina									
3	Pardojoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Pardojoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)		0,01							0,01
5	Isigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti polyciai									
6	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+/-5)		1.760,82							1.760,82
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.760,81		X		X	X		-1.760,81
8	Neatlyginintai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X	-0,01		X		X	X		-0,01
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti polyciai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+/-11+/-12)	X	-1.760,82		X		X	X		-1.760,82
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginintai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

Nuorašas tikras

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Kauno lapkelių-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

P3 Nematerialusis turtas

El. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigtų projektai ir įšanktiniai apmokėjimai	Nebaigtų projektai ir įšanktiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
					Patentai ir kitos licencijos (išlyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinių laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kitų polyciai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinių laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+-19+-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitiniuo laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitiniuo laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, iei nenurodinta kitain)

Patvirtinta
ID: 2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kitų statinių	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigtą statybą	Išankstiniai apmokėjimai	IS viso
			Gyvenamieji	Kiti							12	13	14	15	
1	2 Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje (2.1+2.2)			312.732,67	32.837,70		20.139,33			5.620,76			50.578,29		421.908,75
2	Isigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						12.514,24			2.200,00					14.714,24
2.1	Pirkto turto isigijimo savikaina						12.514,24			2.200,00					14.714,24
2.2	Neatlyginintai gauto turto isigijimo savikaina														-7.203,66
3	Panduoto, perduoto ir nusidėyto turto suma per ataskaitini laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					-3.216,52			-3.987,14						
3.1	Panduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nusidėyo					-3.216,52			-3.987,14						-7.203,66
4	Pengrupavimai (+/-)								-322,93						0,00
5	Isigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina atskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4+5)	X		312.732,67	29.621,18		28.343,50			7.820,76			322,93	50.578,29	429.419,33
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				-176.755,54	-27.055,37		-19.171,33		-4.373,41	X		X	X	-227.355,65
8	Neatlyginintai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaiciuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-2.689,56	-2.312,88		-526,82			-1.054,28	X		X	X	-6.583,54
10	Sukaupta panduoto, perduoto ir nusidėyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X				3.216,52		3.987,14			X		X	X	7.203,66
10.1	Panduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nusidėyo	X									X		X	X	7.203,66
11	Pengrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0,00
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+/-11+12)	X		-179.445,10	-26.151,73		-15.388,08			-5.427,69	X		-322,93	X	-226.735,53
14	Nuvertėjimo sumos atskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlyginintai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta panduoto, perduoto ir nusidėyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Panduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nusidėyo	X									X				
19	Pengrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+/-19+20)	X									X				
22	Tikojoj vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	X			X	X		X		X	X	
23	Neatlyginintai gauto turto kito subjekto sukauptos vertės pokyčiai	X	X	X	X			X	X		X		X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimai per atskaitinį laikotarpį	X	X	X	X			X	X		X		X	X	
25	Panduoto, perduoto ir nusidėyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X	X	X			X	X		X		X	X	

Nuorašas tikras

X pažymėti atskaitos laukai nepildomi.

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

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, iei nenurodta kitain)

Pavirinta
ID: 2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Balai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigtā statyba	Išankstiniai apmokėjimai	IS viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nuršyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pengrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tiknosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tiknoji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/24+25+26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			133.287,57	3.469,45		12.955,42			2.393,07		0,00	50.578,29		202.683,80
30	Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			135.977,13	5.782,33		968,00			1.247,35			50.578,29		194.553,10

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sujaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perlavimo.

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

P5 Finansinių turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINIŲ TURTĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroluojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroluojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinių turą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinių turą		
3	Po vienu metu gautinos sumos	8.867,01	
4	Ilgalaičiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaičis finansinių turas		
6	Išankstinių mokėjimai už ilgalaičių finansinių turą		
7	Iš viso	8.867,01	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargų	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventorius	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdytų sutarty		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinių turtais, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigtą gaminti produkcija	Nebaigtos vykdytų sutarty	Pagaminta produkcijų	Atsargos, skirtos parduoti		
1	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		805,34						805,34
2	Išsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		47.773,51						47.773,51
2.1	Išsigyto turtu išsigijimų savikaina		46.369,20						46.369,20
2.2	Nemokamai gautu atsargų išsigijimo savikaina		1.404,31						1.404,31
3	Atsargų suničėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-47.732,73						-47.732,73
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-47.732,73						-47.732,73
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų išsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3/+4+5)		846,12						846,12
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygi gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		846,12						846,12
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		805,34						805,34

* Reikšmingos sumos turėtų būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

P9 Šankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina		38,91
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		38,91
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sajungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstinių apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpinių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpinių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)		38,91

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

El. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Š viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotujų ne viešojo sektoriaus subjektų	Š viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotujų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	69.870,29	65.811,15		14.888,93	13.564,14	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	428,40	428,40				
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, turtą, paslaugas	4.059,14			1.324,79		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4.059,14			1.324,79		
1.3.4	Gautinos sumos už parduota ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	65.382,75	65.382,75		13.564,14	13.564,14	
1.5.1	Iš biudžeto	65.382,75	65.382,75		13.564,14	13.564,14	
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)	69.870,29	65.811,15		14.888,93	13.564,14	

Nuorašas tikras

Kauno loptelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147402690
 D/L: 2021-04-19 14:39:42

PO VIENŪ METŪ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĀŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŪ EINAMIJŪ METŪ DALIS

Eil. Nr.	Gražinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktu paskolu		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vienu iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitu ilgalaikių gautinų sumų	8.867,01	8.867,01
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vienu iki penkerių metų	8.867,01	8.867,01
2.3	Po penkerių metų		
3	Is viso	8.867,01	8.867,01

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

P11 Pinigai ir pinigu ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		IS viso	Biudžeto asignavinių	i	IS viso
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose 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 išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose 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)	2.325,88			3.262,69
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.325,88			3.262,69
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	IS viso pinigu ir pinigu ekvivalentu (1+2+3)	2.325,88			3.262,69
5	IS jų ištaklių fondų lėšos				

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIĮ, TIKLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginintai gautas turtas	Perduota kitiemis viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	166,58	176.060,46	0,00				-164.227,05
1.1	Nepiniginiam turui jsigytį	166,58	16.453,27	2.251,80				-6.871,66
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		159.607,19	-2.251,80				-157.355,39
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimą dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	177.486,66	307.149,08		8,60			-312.107,44
2.1	Nepiniginiam turui jsigytį	177.447,75	8.397,33		8,60			-13.316,78
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	38,91	298.751,75					-298.790,66
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)							
3.1	Nepiniginiam turui jsigytį							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių	18.965,11	1.628,31	0,00	1.395,71			-2.532,76
4.1	Nepiniginiam turui jsigytį	16.710,04		2.200,00	1.395,71			-2.210,15
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.255,07	1.628,31	-2.200,00				-322,61
5	Iš viso finansavimo sumų	196.618,35	484.837,85	0,00	1.404,31			-478.867,25

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinj laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimai	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			428,40		12.428,39
1.1	Nepiniginiam turtui jsigytி					11.999,99
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			428,40		428,40
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					172.536,90
2.1	Nepiniginiam turtui jsigytி					172.536,90
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
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)					
3.1	Nepiniginiam turtui jsigytி					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					19.456,37
4.1	Nepiniginiam turtui jsigytὶ					18.095,60
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.360,77
5	Iš viso finansavimo sumų			428,40		204.421,66

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

El. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Š viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Š 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)		166,58	166,58	428,40	11.999,99	12.428,39
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		177.486,66	177.486,66		172.536,90	172.536,90
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)						
4	Iš kitų šaltinių		18.965,11	18.965,11		19.456,37	19.456,37
5	Š viso		196.618,35	196.618,35	428,40	203.993,26	204.421,66

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigtai projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikins materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Cvyciamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Masinos ir iрenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikins materialusis turtas		
2.12	Nebaigtą statybą		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiaamečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		
4.3	Nebaigtą gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikins materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Is viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomas mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Is viso		

Ateityje mokėtinis pagrindinių nuomas įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Is viso		

Vėlkos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomas įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Is viso		

Nuomas įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Nuorašas tikras

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sanaudos)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sanaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigtų projektų		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	174.061,63	174.061,63
2.1	Zenė	174.061,63	174.061,63
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Masinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigtą statybą		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gvīnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parku ir skveru želdiniai		
3.1	Daugiaamečiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		
4.3	Nebaigtą gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Is viso	174.061,63	174.061,63

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitain)

Patvirtinta
ID: -2147402690
DT: 2021-04-19 14:39:42

Sudarvту panaudos sutarčiu laikotarniai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
8SUN-61	Ilgalaikės sutartys	66	Nenumatyta

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

Reikšmingų sumų, pateiktu „Atidėjinių pagal jų paskirtį“ duomenų ivedimo formoje, detalizavimas:

Išeitiniai išmokai atidėjiniai nediskontuoti, nes jų diskontavimas neturi iokios įtakos jų išmokejimui.

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŪ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų isipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanomis arba jų dalai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*		8.867,01		
12	Iš viso atidėjiniu		8.867,01		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiskinamojo rašto tekste.

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147402690
 D/L: 2021-04-19 14:39:42

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų isipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanomis arba jų dalai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			8.867,01
12	Iš viso atidėjiniu			8.867,01

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

ATIDĖJINIAI PAGAL JŪ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vienų iki penkerių metų	8.867,01	8.867,01
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	8.867,01	8.867,01

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĒTINAS SUMAS

El. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Is viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamieims ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Is viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamieims ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	44,51	44,51		100,00	100,00	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	2.790,16			2.205,92		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	58.906,05			11.055,93	11.055,30	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	58.906,05			11.055,93	11.055,30	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	1.959,37			2.880,70		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokejimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	1.959,37			2.880,70		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	63.700,09	44,51		16.242,55	11.155,30	

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	37.969,67	49.343,23
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	37.969,67	49.343,23
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	37.969,67	49.343,23

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMIŲ IR SANAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IRAUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	92,00	100,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	92,00	100,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sanaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sanaudos		
3.4	Paslaugų sanaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sanaudos		
3.6	Kitos veiklos sanaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	92,00	100,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

El. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	1 Etatu saraše nurodyti darbuotojai	2	3	4	5	6	7
1	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonominė prasmė atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)			-414.428,89		-4.919,44	
2							
3	Š viso			-414.428,89		-4.919,44	
							34

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:3

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AİŞKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaicius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaicius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Parciginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompenšavim as	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Parciginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompenšavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	35	-377.986,37	-49.502,44			-59.088,81						
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3,0	-60.714,70	-8.746,51			-5.056,72						
5.2	kiti darbuotojai	32,0	-317.271,67	-40.755,93			-54.032,09						
6	Kiti												
7	Iš viso:	35	-377.986,37	-49.502,44			-59.088,81						
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-5.574,91	-711,82			-1.069,43	X					

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis", 191636639, R. Kalantos g. 118, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATAS KAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402690
D/L: 2021-04-19 14:39:42

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAISS IR UŽSIEŃIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įspareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	16.242,55	63.700,09
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Įš viso	16.242,55	63.700,09

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Vilija Mingailienė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Šilelis" _Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuju raštu_PATIKSLINTA
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-04-30 Nr. 22-1715
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: M-158 Kauno lopšelis - darželis Šilelis-vadovas Lina Norvaišienė 2021-04-30; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Daiva Dagilė 2021-04-30
Pagrindinio dokumento priedų ir pridedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.