

(žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

Kauno lopšelis-darželis "Atžalėlė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191638070, K. Donelaičio g. 9a, 44239 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. spalio 17 d. Nr. S-178

(data)

Eil. Nr.	Stralpsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		71 615,67	72 460,13
I.1	Patros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	71 615,67	72 460,13
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 955,05	7 657,58
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 496,69	2 638,62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		62 163,93	62 163,93
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	P3	40 915,36	26 991,77
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos		598,96	820,49
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs			
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		598,96	820,49
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P5	38 243,57	24 414,89
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		3 440,65	2 488,91
III.5	Suakauptos gautinos sumos		34 802,92	21 920,68
III.6	Kitos gautinos sumos			5,30
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	P6	2 072,83	1 756,39
D.	FINANSAVIMO SUMOS		112 531,03	99 451,90
I.	Iš valstybės biudžeto	P7	70 936,81	74 040,56
II.	Iš savivaldybės biudžeto			0,18
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		67 573,18	69 156,25
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3 363,63	4 884,13
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		25 910,56	10 698,41
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P8	25 910,56	10 698,41
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		3 200,29	803,60
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		20 581,01	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		349,49	8 041,48
F.	GRYNAŠIS TURTAS		1 779,77	1 853,33
I.	Dalininkų kapitalas		15 683,66	14 712,93
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas	P9	15 683,66	14 712,93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		970,73	5 932,85
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14 712,93	8 780,08
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		112 531,03	99 451,90

Direktoriė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)
Bj Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialiste
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jurgita Bušmanienė
(paršas)
Rasa Žalytė
(paršas)

Jurgita Bušmanienė
(vardas ir pavardė)
Rasa Žalytė
(vardas ir pavardė)



3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Atžalėlė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191638070, K. Donelaičio g. 9a, 44239 Kaunas

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2018 m. spalio 17 d. N 5 179
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabas Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P10	258 758,88	252 632,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		230 151,19	222 337,93
I.1.	Iš valstybės biudžeto		68 668,62	68 942,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		159 214,13	149 140,66
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 268,44	4 254,88
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		28 607,69	30 294,79
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		28 607,69	30 294,79
III.2.	Pervestimų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃNAUDOS	P11	(257 788,15)	(246 719,79)
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(197 326,61)	(198 002,07)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3 844,46)	(1 451,86)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(12 393,91)	(12 376,66)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(168,00)	(2 179,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(7 449,59)	
VIII.	NŪVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(32 551,56)	(31 359,43)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 854,02)	(1 350,77)
XIV.	KITOS		(1 200,00)	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		970,73	5 912,93
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS	P12	970,73	5 912,93
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		970,73	5 912,93
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Jurgita Bušmanienė
(vardas ir pavardė)

Bj. Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rasa Žalytė
(vardas ir pavardė)

3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
4.	Iš kitų šaltinių:	4 884,13			747,94			(2 268,44)			3 363,63
4.1.	nepiniginiam turui įsigyti	3 303,70			747,94			(2 259,04)			1 792,60
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 580,43						(9,40)			1 571,03
5.	Iš viso finansavimo surū	74 040,56	213 037,35		784,69			(216 925,79)			70 936,81

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		0,18	0,18			
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		69 156,25	69 156,25		67 573,18	67 573,18
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4	Iš kitų šaltinių		4 884,13	4 884,13		3 363,63	3 363,63
5	Iš viso		74 040,56	74 040,56		70 936,81	70 936,81

Kauno lopšelis-darželis „Atžalėlė“

Įstaigos kodas: 191638070, adresas: K.Donelaičio g. 9a, Kaunas

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2018 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ

ATASKAITŲ RINKINIO

2018 m. spalio 22 d. 5-180

I BENDROJI DALIS

1. Lopšelis-darželis „Atžalėlė“ buvo įregistruota 1995-04-07, registro Nr.028455, įstaigos kodas 191638070, steigėjas Kauno miesto savivaldybė, pagrindinė veikla – ikimokyklinis ugdymas.
2. Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31 d.
3. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.
4. Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.
5. Kauno lopšelyje darželyje „Atžalėlė“ per 2018 III ketv. vidutiniškai dirbo 36 darbuotojai.
6. Svarbių sąlygų, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, nėra. Darželyje restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas artimiausiu laiku nenumatomas.
7. Įstaiga pateikia finansinės būklės ataskaitą, veiklos rezultatų ataskaitą nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės III ketvirčio pabaigos (2018-01-01 – 2018-09-30)

II APSKAITOS POLITIKA

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

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

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymas;
- LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- LR biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

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

Istaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinį įrašą.

Istaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi Eurais.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

III PASTABOS

1 pastaba. Informacija apie nematerialųjį turtą.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialaus turto įstaiga neįsigijo.
Ilgalaikio nematerialaus turto straipsnyje nematerialus turtas rodomas likutine verte eurais.

2 pastaba. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą.

Ilgalaikis materialus turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte eurais.

3 pastaba. Informacija apie atsargas.

Visas darželio trumpalaikis turtas naudojamos veikloje, kontrolės tikslais apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis yra 598,96 Eur.

4 pastaba. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą.

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

5 pastaba. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas.

Darželyje per vienerius metus gautinas sumas sudaro gautinos sumos už suteiktas paslaugas (tėvų įnašai).

Sukauptas gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti ir finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti.

6 pastaba. Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus.

Atsiskaitomose banko sąskaitose likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigai:

Įstaigos pajamų (spec. lėšų) lėšų likutį sudaro: gautos lėšos (tėvų įnašai) nepervestos savivaldybei. Savivaldybės lėšų likutį sudaro nepanaudotos lėšos neturint faktinių išlaidų. Pavedimų lėšų likutį sudaro nepanaudotos lėšos neturint faktinių išlaidų.

7 pastaba. Informacija apie finansavimo sumas.

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

8 pastaba. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus.

Darželio trumpalaikius įsipareigojimus sudarė: tiekėjams mokėtinos sumos ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

Darželyje per vienerius metus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos už suteiktas paslaugas ir maisto produktus, ugdytinių tėvų įnašai, sukaupti atostoginiai.

9 pastaba. Informacija apie grynąjį turtą.

Įstaiga tikrosios vertės rezervo neformuoja.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija parodo įstaigos uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį.

10 pastaba. Informacija apie pagrindines veiklos pajamas.

Darželyje pagrindinės veiklos kitos pajamos užregistruotos lėšos, kurios gautos už paslaugas (tėvų įnašai).

11 pastaba. Informacija apie pagrindines veiklos sąnaudas.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė – 257788,15 Eur.

12 pastaba. Informacija apie grynąjį perviršį ir deficitą.

Einamųjų metų deficitas 15683,66 Eur. tai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje negautos ir nepanaudotos spec. lėšos.

13 pastaba. Informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir po ataskaitinius įvykius.

Įstaiga atidėjinių neformuoja.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nenustatyta.

Įstaigoje po ataskaitinių reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Įstaigoje sprendimų dėl teisinių ginčų per ataskaitinių laikotarpį nebuvo priimta.

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

Įstaiga išsinuomoto, išnuomoto turto neturi

15. Informacija apie apskaitinių įverčių keitimą.

Apskaitinių įverčių keitimo per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

Direktorė



Jurgita Bušmanienė

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų
būhalterinė apskaita
specialistė



Rasa Žalytė