

(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,

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

2018 m. liepos 23 d. N 5-136

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		73 369,29	72 460,13
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros 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		73 369,29	72 460,13
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9 314,20	7 657,58
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 891,16	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		45 825,99	26 991,77
I.	Atsargos		688,97	820,49
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		688,97	820,49
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		42 573,68	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, turtą, paslaugas	3 337,58	2 488,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos	39 236,10	21 920,68
III.6	Kitos gautinos sumos		5,30
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2 563,34	1 756,39
	IŠ VISO TURTO:	119 195,28	99 451,90
D.	FINANSAVIMO SUMOS	72 352,91	74 040,56
I.	Iš valstybės biudžeto		0,18
II.	Iš savivaldybės biudžeto	68 485,58	69 156,25
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		
IV.	Iš kitų šaltinių	3 867,33	4 884,13
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	32 458,25	10 698,41
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	32 458,25	10 698,41
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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	Grąžintinos finansavimo sumos		
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	3 497,03	803,60
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	17 951,25	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	9 086,34	8 041,48
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1 923,63	1 853,33
F.	GRYNASIS TURTAS	14 384,12	14 712,93
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	14 384,12	14 712,93
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	(328,81)	5 932,85
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	14 712,93	8 780,08
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	119 195,28	99 451,90

Atliekanti direktorės funkcijas direktorės pavaduotoja ugdymui
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos


(parašas)

Lina Zajankauskienė
(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rasa Žalytė
(vardas ir pavardė)

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS


2018 m. liepos 23 d. Nr. 5-137

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		184 447,30	179 720,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		162 924,76	157 790,88
I.1.	Iš valstybės biudžeto		51 968,59	52 890,54
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		109 191,43	102 261,69
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 764,74	2 638,65
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21 522,54	21 929,15
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21 522,54	21 929,15
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(184 776,11)	(176 474,58)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(142 974,03)	(138 624,58)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2 090,84)	(912,71)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(10 801,57)	(11 009,27)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(168,00)	(1 921,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(25 463,44)	(23 003,33)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 078,23)	(1 003,69)
XIV.	KITOS		(1 200,00)	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(328,81)	3 245,45
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			


F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(328,81)	3 245,45
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(328,81)	3 245,45
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Atliekanti direktoriaus funkcijas direktorės pavaduotoja ugdymui
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


(parašas)

Lina Zajankauskienė
(vardas ir pavardė)

BJ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Rasa Žalytė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę 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 (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos 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		68 485,58	68 485,58
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		3 867,33	3 867,33
5	Iš viso		74 040,56	74 040,56		72 352,91	72 352,91

4.	Iš kity šaltinių:	4 884,13		747,94		(1 764,74)			3 867,33
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 303,70		747,94		(1 755,34)			2 296,30
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 580,43				(9,40)			1 571,03
5.	Iš viso finansavimo sumų	74 040,56	141 303,29	784,69		(143 775,63)			72 352,91

Kauno lopšelis-darželis „Atžalėlė“

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

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PRIE 2018 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ

ATASKAITŲ RINKINIO

2018 m. liepos 23 d.

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 II 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 II ketvirčio pabaigos (2018-01-01 – 2018-06-30)

II APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitinką 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 ūkinę operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejetainį įrašą.

Įstaigos 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 688,97 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, tikslingą 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 turta.

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 – 184776,11 Eur.

12 pastaba. Informacija apie grynąjį perviršį ir deficitą.

Einamųjų metų deficitas 14384,12 Eur. tai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje negautos ir nepanaudotos spec. lėšos.

13 pastaba. Informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turta 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 ataskaitinį 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.

Atliekanti direktorės funkcijas
direktorės pavaduotoja ugdymui



Lina Zajankauskienė

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų
buhalterinė apskaita
specialistė

Rasa Žalytė