

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės
Kauno lopšelis-darželis "Žvangutis"**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191640527, Šarkuvos g. 21, 48158 Kaunas

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

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

2018 m. spalio 18 d. N 3



(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		397 490,61	409 480,94
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		397 490,61	409 480,94
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		167 875,30	174 604,96
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10 916,19	14 771,78
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 089,92	2 495,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		217 609,20	217 609,20
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		63 942,89	33 295,47
I.	Atsargos		1 063,67	780,83
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 063,67	780,83
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			4,60
III.	Per vienus metus gautinos sumos		54 128,10	26 056,83
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		1 639,65	783,61
III.5	Sukauptos gautinos sumos		52 488,45	25 273,22
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8 751,12	6 453,21
	IŠ VISO TURTO:		461 433,50	442 776,41
D.	FINANSAVIMO SUMOS		405 557,51	415 896,95
I.	Iš valstybės biudžeto		6 561,16	8 570,62
II.	Iš savivaldybės biudžeto		391 343,96	399 857,66
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 279,16	
IV.	Iš kitų šaltinių		6 373,23	7 468,67
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		53 665,84	18 836,01
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		53 665,84	18 836,01
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		9 256,40	6 922,72
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		35 875,09	104,32
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		7 122,64	8 518,46
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 411,71	3 290,51
F.	GRYNASIS TURTAS		2 210,15	8 043,45
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 210,15	8 043,45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(5 833,30)	1 174,09
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8 043,45	6 869,36
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		461 433,50	442 776,41

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

 KBIBA apskaitos specialistė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

 (parašas)

 Rasa Šniaukienė
 (vardas ir pavardė)

 Daiva Dzikienė
 (vardas ir pavardė)

3-jo VSAFAS „Veiklos rezultatų
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Žvangutis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191640527, Šarkuvos g. 21, 48158 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. spalio 18 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		529 953,85	524 844,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		467 129,79	465 353,44
I.1.	Iš valstybės biudžeto		176 818,83	164 393,34
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		287 816,26	286 730,87
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		818,46	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 676,24	14 229,23
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		62 824,06	59 490,99
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		62 824,06	59 490,99
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(536 392,15)	(526 341,38)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(398 911,98)	(385 352,00)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(12 990,33)	(10 132,11)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(21 862,64)	(21 784,28)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(702,00)	(1 342,30)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(14 630,54)	(10 324,17)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(84 184,39)	(94 810,00)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 110,27)	(2 596,52)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(6 438,30)	(1 496,95)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		605,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		605,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			


H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO Į	(5 833,30)	(1 496,95)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	(5 833,30)	(1 496,95)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)


 (parašas)

 Rasa Šniaukienė
 (vardas ir pavardė)

 KBĮBA apskaitos specialistė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

 Daiva Dzikienė
 (vardas ir pavardė)

191640527, Šarkuvos g. 21, 48158 Kaunas Kauno lopšelis-darželis "Žvangutis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPI
PAGAL 2018 M. RUGSEJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimui savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas		
1	2	8 570,62	160 934,18										13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												6 561,16
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8 570,62	3 028,33	179,36									
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		157 905,85	(179,36)				(6 393,51)					5 384,80
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	399 857,66	261 296,37		2,30			(156 550,13)					1 176,36
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	399 853,06	10 489,05		2,30								391 320,26
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4,60	250 807,32					(250 788,22)					23,70
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):		2 097,62					(818,46)					1 279,16
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			818,46									
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2 097,62	(818,46)				(818,46)					
4.	Iš kitų šaltinių:	7 468,67			580,80								1 279,16
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 401,57			580,80			(1 676,24)					6 373,23
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 067,10						(1 676,24)					3 306,13
5.	Iš viso finansavimo sumų	415 896,95	424 328,17		583,10			(435 250,71)					405 557,51

**Biudžetinė įstaiga Kauno lopšelis – darželis „Žvangutis“
Įm. Kodas 191640527, Šarkuvos g.21, Kaunas**

**2018 METŲ III KETVIRČIO ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 m. RUGSĖJO 30 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Kauno lopšelis-darželis „Žvangutis“ (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1988 m. spalio mėn 25d., potvarkio Nr.387p, įstaigos kodas 191640527, steigėjas Kauno miesto savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla švietimo paslaugų tiekimas.

2. Finansiniai metai

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

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Lopšelyje-darželyje „Žvangutis“ per 2018 metų III ketvirtį vidutiniškai dirbo 53 darbuotojai, iš jų: 1 – vaiko priežiūros atostogose.

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti įstaigos tolimesnę veiklą, nėra.

II. Apskaitos politika

7. Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos piniginių vienetą –eurą.

8. 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;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

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

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti I VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

III. Pastabos

9. Finansinės būklės ataskaitoje pateikiama ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija.

10. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

10.1. Ilgalaikio materialiojo turto vertė per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo dėl nusidėvėjimo.

10.2. Atsargų apyvarta per ataskaitinį laikotarpį keitėsi dėl jų pirkimo ir sunaudojimo įstaigos veikoje.

10.3. Per vienus metus gautinų sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje detalizavimas:

10.3.1. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas sudaro priskaičiuotos, bet dar negautos ataskaitinio laikotarpio įstaigos pajamos.

10.3.2. Sukauptas gautinas sumas sudaro priskaičiuotos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo bei paslaugų sąnaudos, kurioms negautas finansavimas ir sukauptos darbuotojų atostoginių sumos bei kitų gautinų sumų iš savivaldybės biudžeto, t. y. pervestos į savivaldybės biudžetą, bet negautos naudojimui įstaigos pajamos.

10.4. Pinigų padidėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra dėl pervedamų ir kaupiamų paramos lėšų bei jų panaudojimo.

10.5. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pridėjame priede pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

10.6. Įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje detalizavimas:

10.6.1. Tiekėjams mokėtina suma sudaro įsiskolinimai už maisto produktus, komunalines bei kitas paslaugas.

10.6.2. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro dar nesumokėtas priskaičiuotas darbo užmokestis darbuotojams bei pajamų ir soc.draudimo mokesčiai.

10.6.3. Sukauptas mokėtinas sumas sudaro sukauptos darbuotojų atostoginių sumos.

10.6.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai susidaro dėl likusių permokų už suteiktas paslaugas.

10.7. Sukauptas perviršis ar deficitas susidarė dėl pervestų į finansų skyrių, bet dar nepanaudotų įstaigos pajamų, pridėjant ankstesniųjų metų perviršį ar deficitą.

11. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiama ataskaitinių finansinių metų pradžios iki tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaigos ir lyginamoji praėjusių finansinių metų atitinkamo tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija.

12. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

12.1. Didžiąją dalį valstybės ir savivaldybės biudžeto finansavimo pajamų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo panaudotos finansavimo pajamos.

12.2. Iš kitų šaltinių panaudota tik dalis sukauptų kitų finansavimo šaltinių pajamų dalis pagal įstaigos poreikius.

12.3. Pagrindinės veiklos kitos pajamos rodo ataskaitinio laikotarpio paskutinei dienai priskaičiuotas įstaigos pajamas už suteiktas paslaugas.

12.4. Pagrindinės veiklos didžiąją dalį sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

12.5. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas sudaro ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos.

12.6. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro šilumos, elektros, vandentiekio ir kanalizacijos, šiukšlių išvežimo bei ryšių sąnaudos.

12.7. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudas sudaro pedagogų kvalifikacijos išlaidos iš valstybės lėšų ir administracijos darbuotojų kvalifikacijos išlaidos iš savivaldybės biudžeto lėšų.

12.8. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą sudaro sunaudotų maisto produktų, kanceliarinių, ūkinių, ir kitų medžiagų sunaudojimo veikloje sąnaudos.

12.9. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro kompiuterinių programų, apsaugos, biuro įrangos priežiūros, kitų paslaugų sąnaudos.

12.10. Kitos veiklos pajamos rodo ataskaitinio laikotarpio paskutinei dienai priskaičiuotas įstaigos pajamas už patalpų nuomą.

12.11. Grynasis perviršis ar deficitas susidarė dėl priskaičiuotų, bet dar nepanaudotų įstaigos pajamų.

Direktorė



Rasa Šniaukienė

KBĪBA apskaitos specialistė



Daiva Dzikienė