

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

**KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS "ŽVANGUTIS"**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191640527, Šarkuvos g. 21 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017-10-31 Nr. 3

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais euru*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>404.974.41</b>	<b>415.106.52</b>
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		404.974.41	415.106.52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		176.848.18	183.577.84
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8.767.03	11.044.48
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.750,00	2.875,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		217.609,20	217.609,20
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>73.401.95</b>	<b>63.752.00</b>
I.	Atsargos		722.92	1.034.89
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		722.92	1.034.89
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			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			9.677.89
III.	Per vienus metus gautinos sumos		61.748.58	40.624.40
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.	2.947.16	3.253.93
III.5	Sukauptos gautinos sumos	55.670.71	29.131.34
III.6	Kitos gautinos sumos	3.130.71	8.239.13
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10.930.45	12.414.82
	IŠ VISO TURTO:	478.376,36	478.858,52
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>407.946.41</b>	<b>438.066.82</b>
I.	Iš valstybės biudžeto	8.469.20	11.324.94
II.	Iš savivaldybės biudžeto	395.416.07	413.098.62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		
IV.	Iš kitų šaltinių	4.061.14	13.643.26
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>65.057,55</b>	<b>33.922,35</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	65.057.55	33.922.35
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	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	10.249.45	3.436.60
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	30.181.85	5.205.01
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	22.726.30	22.726.30
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.899.95	2.554.44
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>5.372.40</b>	<b>6.869.35</b>
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	5.372.40	6.869.35
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	-1.496.95	3.519.62
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	6.869.35	3.349.73
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	478.376,36	478.858,52

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BI "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" apskaitos specialistė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*Rasa Šniaukienė*  
(parašas)

Rasa Šniaukienė  
(vardas ir pavardė)

*Daiva Dzikienė*  
(parašas)

Daiva Dzikienė  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS "ŽVANGUTIS"**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**191640527, Šarkuvos g. 21, Kaunas**

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017-10-31 Nr. 3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>524.844,43</b>	<b>546.753,22</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>465.353,44</b>	<b>496.569,92</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto		164.393,34	89.512,04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		286.730,87	401.164,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		14.229,23	5.893,88
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>59.490,99</b>	<b>50.183,30</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		59.490,99	50.183,30
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>526.341,38</b>	<b>546.720,28</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		385.352,00	430.640,81
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10.132,11	10.962,93
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21.784,28	28.063,77
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.342,30	688,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		10.324,17	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		94.810,00	75.187,15
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.596,52	1.038,93
XIV.	KITOS			138,69
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1.496,95</b>	<b>32,94</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDU TAISYMO ITAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>		<b>-1.496,95</b>	<b>32,94</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ITAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1.496,95</b>	<b>32,94</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BI "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" apskaitos specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rasa Šniaukienė  
(parašas)Rasa Šniaukienė  
(vardas ir pavardė)Daiva Dzikienė  
(parašas)Daiva Dzikienė  
(vardas ir pavardė)

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

**2017 METŲ III KETVIRČIO ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017 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 2017 metų III ketvirtį vidutiniškai dirbo 55 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 1 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, turtą, 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.

10.3.3. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susidarė kitų gautinų sumų iš savivaldybės biudžeto, t. y. pervestos į savivaldybės biudžetą, bet negautos naudojimui įstaigos pajamos.

10.4. Pinigų sumažėjimas 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 pridedame 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, pridedant 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. Grynasis perviršis ar deficitas susidarė dėl priskaičiuotų, bet dar nepanaudotų įstaigos pajamų.

Direktorė



*R. Šniaukienė*

Rasa Šniaukienė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“  
apskaitos specialistė

*Daiva Dzikiene*

Daiva Dzikiene

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	11324,94	147432,68	0,00	0,25			150288,67				8469,20
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11324,94	3523,89		0,25			6429,88				8419,20
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		143908,79					143858,79				50,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	413098,62	248026,01	0,00	44,64			265753,20				395416,07
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	413098,62	7360,10		44,64			25095,98				395407,38
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		240665,91					240657,22				8,69
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):				0,00			0,00				0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	13643,26	4647,11	0,00	0,00			14229,23				4061,14
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13643,26	3981,11		0,00			13563,23				4061,14
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	666,00					666,00				0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	438066,82	400105,80	0,00	44,89			430271,10				407946,41