

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Kauno Aleksoto lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191633714, Antanavos g. 17, 46274, Kaunas

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

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

2018 m. spalio 17 d. Nr. 1 - 15 - 142

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		179 167,36	190 651,18
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		179 167,36	190 651,18
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		56 008,70	59 661,44
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		30 659,20	32 071,66
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5 934,30	12 011,37
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		112,65	454,20
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		86 452,51	86 452,51
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			*
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		67 384,38	38 363,92
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		1 334,11	2 043,42
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ükinis inventorius		1 334,11	2 043,42
I.3	Nebaigta 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 apmokejimai			162,71
III.	Per vienus metus gautinos sumos		63 046,31	30 628,21
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		2 041,32	1 604,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos		61 004,99	29 023,45
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 003,96	5 529,58
	IŠ VISO TURTO:		246 551,74	229 015,10

D.	FINANSAVIMO SUMOS		179 073,35	192 677,36
I.	Iš valstybės biudžeto		45,05	181,40
II.	Iš savivaldybės biudžeto		178 331,58	188 181,51
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		696,72	4 314,45
E.	SIPAREIGOJIMAI		56 881,62	22 801,82
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.I.	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.II.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.III.	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		56 881,62	22 801,82
II.I.	Ilgalaikių atidėjinų einaujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.II.	Ilgalaikių jsipareigojimų einaujų metų dalis			
II.III.	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.IV.	Moketinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.V.	Moketinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.VI.	Moketinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.VI.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.VI.2	Kitos moketinos sumos biudžetu			
II.VII.	Moketinos socialines išmokos			
II.VIII.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.IX.	Tiekėjams moketinos sumos		2 619,07	2 215,43
II.X.	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		39 182,05	
II.XI.	Sukauptos moketinos sumos		10 633,89	15 414,34
II.XII.	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		4 446,61	5 172,05
F.	GRYNASIS TURTAS		10 596,77	13 535,92
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.I.	Tikrosios vertės rezervas			
II.II.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		10 596,77	13 535,92
IV.I.	Einaujų metų pervažis ar deficitas		(2 939,15)	13 535,92
IV.II.	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		13 535,92	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, SIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		246 551,74	229 015,10

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Milda Ona Brilinkevičienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių istaigų buhalterinė apskaita" specialistė Aleksota

Aleksota

Valerija Burneikienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

lopšelis-darželis

(vardas ir pavardė)

KAUNAS

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno Aleksoto lopšelis-darželis

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191633714, Antanavos g. 17, 46274, 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. Nr. 6-15-143
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINES VEIKLOS PAJAMOS		539 520,64	555 008,74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		476 692,08	500 674,79
I.1.	Is valstybės biudžeto		167 957,89	186 743,68
I.2.	Is savivaldybių biudžetu		302 536,92	310 479,67
I.3.	Is ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešu			
I.4.	Is kitų finansavimo šaltinių		6 197,27	3 451,44
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINES VEIKLOS KITOS PAJAMOS		62 828,56	54 333,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		62 828,56	54 334,95
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINES VEIKLOS SĄNAUDOS		(542 459,79)	(543 926,08)
I.	DARBO UŽMOKEŠCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(411 113,64)	(427 502,72)
II.	NUSIDĖVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		(11 483,82)	(6 361,52)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(21 965,72)	(19 597,97)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		(409,30)	(595,00)
VII.	PAPRASUTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(21 581,27)	(20 436,17)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(72 549,43)	(66 415,49)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 356,61)	(3 017,21)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 939,15)	11 082,66
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			1 683,16
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			(1 683,16)
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINES VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(2 939,15)	(9 652,00)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 939,15)	(9 652,00)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Milda Ona Brulinkevičienė

(vardas ir pavardė)

Bruna
(parašas)

BJ "Kauno biudžetinių istaigų buhalterinė apskaita" Specialiųjų
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Valerija Bumeikienė
(vardas ir pavardė)



KAUNO ALEKSOTO LOPŠELIO - DARŽELIO
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2018 METU III KETVIRTI

2018 m. spalio 17 d.
Kaunas

BENDROJI DALIS

Kauno Aleksoto lopšelis - darželis yra juridinis asmuo, nesiekianti pelno Kauno miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga:

kodas - 191633714;

adresas – Antanavos g. 17, LT-46274

Kauno Aleksoto lopšelio - darželio steigėjas – Kauno miesto savivaldybė, kodas 111106319, Laisvės al.96, LT-44251.

Kauno Aleksoto lopšelis - darželis yra dieninė vykdanti ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas.

Pagrindinės Aleksoto lopšelio - darželio veiklos sritys – ikimokyklinis ugdymas, kodas 85.10.10 ir priešmokyklinis ugdymas, kodas 85.10.20 (pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių, patvirtintą Statistikos departamento prie LR Vyriausybės generalinio direktoriaus 2007 m. spalio 31 d. įsakymu Nr. DĮ-226).

Kauno Aleksoto lopšelis - darželis savo veiklą grindžia LR Konstitucija, Vaiko teisių konvencija, LR švietimo ir kitais įstatymais, LR Vyriausybės nutarimais, LR švietimo ir mokslo ministerijos teisės aktais ir Kauno Aleksoto lopšelio - darželio nuostatais.

Aleksoto lopšelis - darželis yra išlaikoma iš Valstybės bei Kauno miesto savivaldybės biudžetų pagal asignavimų valdytojo patvirtintą programų sąmatą. Lopšelis - darželis gali turėti nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro gauta fizinių ir juridinių asmenų parama, bei kitų teisėtu būdu gautų lėšų.

Ataskaitiniu laikotarpiu darželyje-mokykloje dirba 50 darbuotojų iš jų 28 pedagogai.

Aleksoto lopšelio - darželio buhalterinę apskaitą tvarko BĮ „Kauno biudžetinių įstaigu buhalterinė apskaita“ finansinės apskaitos informacine sistema „Biudžetas^{VS}“.

Kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų lopšelis-darželis **neturi**.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti lopšelio - darželio veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną- **nėra**.

Filialų ar kitų struktūrinių padalinių **neturi**.

Informacijos apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurioms esant veikia tolesnę lopšelio - darželio veiklą – **nėra**.

APSKAITOS POLITIKA

2017 m. metinių ataskaitų rinkinys, kuriame yra aprašyta apskaitos politika galima rasti paspaudus šią nuorodą <http://www.aleksotas.kaunas.lm.lt/?veikla.39>.

Kauno Aleksoto lopšelio-darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS. Įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Įstaiga tvarkydama apskaitą ir sudarydama tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“

Įstaigos apskaita tvarkoma taikant dvejybinių įrašą.

Kauno Aleksoto lopšelio-darželio finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Tarpinės finansinės ataskaitos parengtos pagal VSAFAS reikalavimus.

Kauno Aleksoto lopšelio-darželio tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį;
- Tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Įstaiga neturi nematerialiojo turto
2. 2018 m. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 179167,36 eurai. Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje-183000,59 eurų.

Materialojo turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)	Sukauptas nusidévėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigai (Eur)	Likutiné vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai (Eur)
Negyvenamieji pastatai	187666,82	131658,12	56008,70
Kiti statiniai	37668,00	7008,80	30659,20
Kitos mašinos ir įrenginiai	43133,73	37199,43	5934,30
Kita biuro įranga	2417,84	2350,24	67,60
Kompiuteriné įranga	4829,05	4784,00	45,05
Nebaigtta statyba	86452,51	0,00	86452,51

Įstaiga ilgalaikio materialojo turto, kuris yra visiškai nusidévėjęs, nenaudojamas, bet nenurašytas - neturi

3. Per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta ir nemokamai gauta atsargų už 50926,19 Eur. Iš jų:

- maisto produktų už 57676,87 Eur;
- ūkinio inventoriaus už 12576,081 Eur;
- ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų už 13698,01 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sudarė 1334,11: iš jų

- maisto produktų už 1334,11 Eur;

Atsargų, kurių vertė buvo sumažinta įstaigoje néra.

Atsargų, esančių pas trečiuosius asmenis - néra.

Ūkinis inventorius perkeltas į užbalansinę sąskaitą.

4. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 63046,31 eurus iš jų didžiausių dalij sudaro sukautos gautinos sumos iš biudžeto 61004,99 Eur ir gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 2041,32 Eur.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 56881,62 Eur iš jų:

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 39182,05 Eur, gautini išankstiniai apmokėjimai t.y. tévu įnašų permokos – 4446,61 Eur bei tiekėjams mokétinos sumos – 2619,07 Eur.

Einamujų metų perviršis -2939,15 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis yra 10596,77 Eur.

6. Finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

7. Neapibrėžtujų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos – **nėra**.

Kauno Aleksoto lopšelyje - darželyje veiklos nutraukimas - **nenumatomas**.

Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos – **nebuvo**.

Direktorė



Vyr. buhalterė

Milda Ona Brilinkevičienė

Valerija Burneikienė

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

191633714, Antanavos g. 17, 46274, Kaunas Kauno Aleksoto lopšelis-darželis

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPIJ
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpij									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginčiai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginčiai gautas turtas	Perduota kitiemis viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikdai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimasis	
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):	181,40	150 995,78					(151 132,13)				45,05
1.1.	nepiniginiam turtui įsigytį	181,40	3 028,05					(3 164,40)				45,05
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		147 967,73					(147 967,73)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	188 181,51	275 561,44		54,83			(285 466,20)				178 331,58
2.1.	nepiniginiam turtui įsigytį	188 181,51	11 260,73		54,83			(21 167,23)				178 329,84
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		264 300,71					(264 298,97)				1,74
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):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigytį											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	4 320,44			2 579,54			(6 203,26)				696,72
4.1.	nepiniginiam turtui įsigytį	618,77		1 863,36	2 579,54			(4 761,94)				299,73
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 701,67		(1 863,36)				(1 441,32)				396,99
5.	Iš viso finansavimo sumų	192 683,35	426 557,22		2 634,37			(442 801,59)				179 073,35