

FB

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

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 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. spalio 16 d. Nr. 4-15-10
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		195.193,27	191.348,95
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	195.193,27	191.348,95	
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	61.284,88	64.531,76	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	22.646,68	23.457,88	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	14.206,00	6.000,00	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	606,00	909,60	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigtta statyba ir išankstiniai mokėjimai	96.449,71	96.449,71	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	41.063,66	32.415,52	
I.	Atsargos	1.048,85	1.188,11	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	1.048,85	1.188,11	
I.3	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Įšankstiniai apmokėjimai	69,00	165,52	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	29.003,09	25.252,37	
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	2.376,32	943,87	
III.5	Sukauptos gautinos sumos	26.626,77	24.308,50	
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10.942,72	5.809,52	
	IŠ VISO TURTO:	236.256,93	223.764,47	
D.	FINANSAVIMO SUMOS	195.743,97	192.179,57	
I.	Iš valstybės biudžeto	863,25	363,20	
II.	Iš savivaldybės biudžeto	193.422,82	187.956,71	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šalių	1.457,90	3.859,66	
E.	ISIPAREIGOJIMAI	26.103,98	29.941,74	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	26.103,98	29.941,74	
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš 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, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	8.466,40	2.969,03	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8.742,64		
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	2.674,46	22.003,81	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	6.220,48	4.968,90	
F.	GRYNASIS TURTAS	14.408,98	1.643,16	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas	14.408,98	1.643,16	
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas	12.765,82	1.643,16	
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas	1.643,16		
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	236.256,93	223.764,47	

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Milda Ona Brilinkevičienė

(vardas ir pavardė)

BJ"Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Valerija Burneikiene
(vardas ir pavardė)

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 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017 m. spalio 16 d. Nr. A-15 - A4

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		555.008,74	450.052,54
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		500.674,79	392.229,05
I.1.	Iš valstybės biudžeto		186.743,68	141.023,20
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		310.479,67	246.154,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.451,44	5.051,56
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		54.333,95	57.823,49
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		54.333,95	57.824,49
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		543.926,08	448.029,84
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		427.502,72	349.614,65
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6.361,52	8.572,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19.597,97	20.832,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		595,00	871,16
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		20.436,17	803,99
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		66.415,49	62.884,80
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.017,21	4.449,93
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		11.082,66	2.022,70
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.683,16	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			534,40
II.	PERVESTINOS I BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		(1.683,16)	(534,40)
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			

G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		12.765,82	2.022,70
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		12.765,82	2.022,70
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos



(parašas)

Milda Ona Brilinkovičienė

(vardas ir pavardė)

BL "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" Specialistė

(vyriausasis buhalteris (buhaleris))

(parašas)

Valerija Burneikienė

(vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį 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 LAIKOTARPĮ
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

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 turą	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	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):	363,20	169.164,82		0,25			(168.665,02)				863,25
2	nepiniginiam turtui įsigytį	363,20	1.294,94		0,25			(1.053,16)				605,23
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		167.869,88					(167.611,86)				258,02
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	187.956,71	277.032,41		50,07			(271.616,37)				193.422,82
5	nepiniginiam turtui įsigytį	187.929,23	23.436,88		50,07			(18.432,22)				192.983,96
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	27,48	253.595,53					(253.184,15)				438,86
7	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):											
8	nepiniginiam turtui įsigytį											
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	3.859,66			1.270,47			(3.672,23)				1.457,90
11	nepiniginiam turtui įsigytį	336,27	3.087,20	(3.087,20)	1.270,47			(3.451,44)				1.242,50
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.523,39	(3.087,20)	3.087,20				(220,79)				215,40
13	Iš viso finansavimo sumų	192.179,57	446.197,23		1.320,79			(443.953,62)				195.743,97

KAUNO ALEKSOTO LOPŠELIO - DARŽELIO

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2017 METŲ III KETVIRTĮ

2017 m. spalio 17 d. *Nr. 1-15- 112*
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 direktorius 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 48 darbuotojų iš jų 28 pedagogai.

Aleksoto lopšelio - darželio buhalterinė apskaita tvarkoma 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

2016 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. 2017 m. rugsėjo 30 d. finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 195193,27 eurai. Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje-166395,01 eurai.

Materialiojo turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)	Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigai (Eur)	Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai (Eur)
Negyvenamieji pastatai	187666,82	126381,94	61284,88
Kiti statiniai	27670,80	502412	22646,68
Kitos mašinos ir įrenginiai	44093,53	29887,53	14206
Kita biuro įranga	2417,84	2053,84	364,00
Kompiuterinė įranga	5343,42	5101,42	242,00
Nebaigtą statybą	96449,71	0,00	96449,71

Įstaiga ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, nenaudojamas, bet nenurašytas - neturi

3. Per 2017 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta ir nemokamai gauta atsargų už 58817,84 Eur. Iš jų:

- maisto produktų už 52494,23 Eur;
- ūkinio inventoriaus už 2283,81 Eur;
- ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų už 4039,80 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sudarė 1048,85: iš jų

- maisto produktų už 1048,85 Eur;

Atsargų, kurių vertė buvo sumažinta įstaigoje nėra.

Atsargų, esančių pas trečiuosius asmenis - nėra.

Ūkinis inventorius perkeltas į užbalansinę sąskaitą.

4. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 29003,09 eurus iš jų didžiausią dalį sudaro sukautos gautinos sumos iš biudžeto 26626,77 Eur ir gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 2376,32 Eur.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 26103,98 Eur iš jų: Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 8743,64 Eur, gautini išankstiniai apmokėjimai t.y. tėvų įnašų permokos – 6220,48 Eur bei tiekėjams mokėtinės sumos – 8466,40 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas pervažis yra 14408,98 Eur.

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

7. Neapibrėžtųjų 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**.

Direktoriė



Milda Ona Brilinkienė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ specialistė

Valerija Burneikienė