

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

Kauno lopšelis-darželis "Židinėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191637164, Pikulo g. 31, 48428 Kaunas

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

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

2018 m. lapkričio 8 d. Nr. FIN-9

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		318 035,74	323 677,75
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		318 035,74	323 677,75
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		88 842,78	93 419,91
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5 015,57	5 331,20
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		249,75	999,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		223 927,64	223 927,64
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		79 611,83	98 074,35
I.	Atsargos		2 554,41	1 143,99
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 554,41	1 143,99
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		136,82	136,82
III.	Per vienus metus gautinos sumos		70 603,04	91 349,59
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, turta, paslaugas		5 938,19	5 392,25
III.5	Sukauptos gautinos sumos		64 664,85	85 957,34
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6 317,56	5 443,95
	IŠ VISO TURTO:		397 647,57	421 752,10
D.	FINANSAVIMO SUMOS		322 127,93	327 881,06
I.	Iš valstybės biudžeto		620,30	849,37
II.	Iš savivaldybės biudžeto		315 548,07	320 395,57
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		24,45	154,40
IV.	Iš kitų šaltinių		5 935,11	6 481,72
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		70 745,17	74 842,76
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		70 745,17	74 842,76
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		13 060,15	16 430,74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		39 391,18	6 837,38
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14 850,45	48 128,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 443,39	3 446,53
F.	GRYNASIS TURTAS		4 774,47	19 028,28
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 774,47	19 028,28
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(14 253,81)	6 592,53
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19 028,28	12 435,75
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		397 647,57	421 752,10

Direktorius

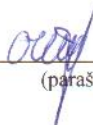
(parašas)

Ona Vitkauskienė
(vardas ir pavardė)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

Specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Oksana Bagotyrienė

(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)

191637164, Pikulo g. 31, 48428 Kaunas Kauno lopšelis-darželis "Židimėlis"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 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 neatlyginimai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas 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):	849,37	115 434,34					(115 663,41)				620,30	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		224,46	(70,20)				(224,46)					
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	849,37	115 209,88	70,20				(115 438,95)				620,30	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	320 395,57	328 131,54		54,78			(333 055,13)				315 548,07	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	320 258,75	2 117,50		54,78			(7 086,35)				315 365,99	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	136,82	326 014,04					(325 968,78)				182,08	
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):	154,40	446,59					(576,54)				24,45	

Kauno lopšelis-darželis "Židinėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191637164, Pikulo g. 31, 48428 Kaunas

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

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

2018 m. lapkričio 8 d. Nr. VEIK-9

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		512 807,39	573 889,39
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		448 855,83	511 609,93
I.1.	Iš valstybės biudžeto		129 234,36	170 508,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		316 951,86	335 368,96
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		576,54	1 887,41
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 093,07	3 844,63
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		63 951,56	62 279,46
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		63 951,56	62 279,46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(527 161,20)	(567 044,59)
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(408 459,49)	(458 743,32)
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(5 642,01)	(6 708,85)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(22 069,77)	(21 156,85)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 501,08)	(560,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(7 158,71)	(10 152,27)
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(79 950,36)	(67 538,87)
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 379,78)	(2 184,42)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(14 353,81)	6 844,80
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		100,00	265,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		100,00	265,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKEŠTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBES METODO		(14 253,81)	7 109,80
I.	NUOSAVYBES METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(14 253,81)	7 109,80
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Ona Vitkauskienė

(vardas ir pavardė)

Specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Oksana Bagotyrienė

(vardas ir pavardė)

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽIDINĖLIS“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Pikulo g. 31, LT-48428 Kaunas, tel. (8 37)36 29 60,
el. p. zidinelild@gmail.com

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191637164

2018 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. rugsėjo mėn. 30 d.

Kaunas

BENDROJI DALIS

1. Kauno lopšelis – darželis „Židinėlis“ (toliau – Įstaiga) yra juridinis asmuo, nesiekianti pelno Kauno miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 1995 m. balandžio 07 d., rejestro numeris Nr. 028961, įstaigos kodas 191637164, adresas Pikulo g. 31, LT - 48428 Kaunas.

Kauno lopšelio – darželio „Židinėlis“ steigėjas – Kauno miesto savivaldybė.

Pagrindinė Kauno lopšelio – darželio „Židinėlis“ veiklos sritis yra ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Įstaigos veiklą koordinuoja Kauno miesto savivaldybės administracijos Švietimo ir kultūros departamento švietimo ir ugdymo skyrius.

Kauno lopšelis – darželis „Židinėlis“ 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 lopšelio – darželio „Židinėlis“ nuostatais.

Kauno lopšelis – darželis „Židinėlis“ yra išlaikomas iš Valstybės bei Kauno miesto savivaldybės biudžetų pagal asignavimų valdytojo patvirtintą programų sąmatą. Kauno lopšelis – darželis „Židinėlis“ gali turėti nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro gauta fizinių ir juridinių asmenų labdara – parama, bei kitų teisėtu būdu gautų lėšų.

Įstaigoje per 2018 metus vidutiniškai dirbo 56 darbuotojai.

2. Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitų subjektų neturi.
3. Įstaiga filialų ar kitų struktūrinių vienetų neturi.
4. Informacijos apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurioms esant veikia tolesnę darželio veiklą – nėra.

APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2015 m. sausio 1 d. pakeista įstaigos apskaitos politika ir sąskaitų planas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje 2014 m. balandžio 17 d. Nr. XI -828 įstatymu, kuris įsigaliojo nuo 2014 m. liepos 23 d.

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;
- Kiti apskaitą reglamentuojantys LR įstatymai ir teisės aktai.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai 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“.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant piniginį vienetą – euras. Litais išreikšti apskaitos registru duomenys, kurie į apskaitą buvo įtraukti iki dienos, einančios prieš euro įvedimo dieną, perskaičiuojami į eurus taikant perskaičiavimo kursą ir pagal įstatymo 7 straipsnio 1 ir 2 dalies nustatytas apvalinimo taisykles. Euro ir lito perskaičiavimo kursas 3,45280 lito už vieną eurą.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina) – 500 (penki šimtai) eurų, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes, kitas vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo), priskiriamus prie ilgalaikio materialiojo turto neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą) nuo 2015 m. sausio 1 d.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Kauno lopšelio – darželio „Židinėlis“ veiklos nutraukimas nenumatomas.
2. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos neturi.
3. Įstaiga teisinių ginčų neturi.

REIKŠMINGŲ SUMŲ PAAIŠKINIMAS

1. Skirtumas, atsiradęs apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma, pripažinta ankstesnių metų perviršiu arba deficitu ir rodoma atskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje IV.2.

2. Finansinės būklės ataskaitos A dalyje „Ilgalaikis turtas“ IMT ir INT pateikiamas likutine verte 318.035,74 Eur.

2. Finansinės būklės ataskaitos C dalies III.4 eilutėje „Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas“ yra 5.938,19 Eur (šią sumą sudaro 4.484,91 Eur – gautina suma už mitybą iš tėvų; 1.453,28 Eur – gautina suma už ugdymą iš tėvų).

Direktorė



Ona Vitkauskienė

Specialistė



Oksana Bagotyrienė