2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

KAUNO LOPŠELIS - DARŽELIS "PUŠAITĖ"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191637926; Varnių g. 49, Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016-07-11 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**102276,16**	**106951,04**
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	102276,16	106951,04
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		100295,61	19276,30
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			1172,41
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		777,38	2331,50
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1203,17	182,45
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			83988,38
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
IV.1	Mineraliniai ištekliai			
IV.2	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**81542,23**	**54402,82**
I.	Atsargos	3	61,12	27,46
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		61,12	27,46
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		398,05	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	56112,20	48388,99
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		55938,45	47773,73
III.6	Kitos gautinos sumos		173,75	615,26
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	24970,86	5986,37
	IŠ VISO TURTO:		**183818,39**	**161353,86**

D.	**FINANSAVIMO SUMOS**	6	**121751,17**	**112937,41**
I.	Iš valstybės biudžeto		6482,47	2513,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		110447,16	50705,67
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4821,54	59717,79
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**30957,44**	**36151,12**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	30957,44	36151,12
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		0,00	
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		2529,86	857,66
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5691,30	8922,33
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		22736,28	26371,13
II. 12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	**GRYNASIS TURTAS**	8	**31109,78**	**12265,33**
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	8	31109,78	12265,33
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	8	14902,66	1117,70
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16207,12	11147,63
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		**183818,39**	**161353,86**

skirtumas 0,00

Direktorė — Irena Palukaitienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė — Viktorija Frezdorfė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

KAUNO LOPŠELIS DARŽELIS "PUŠAITĖ"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191637926; Varnių g. 49, Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016.07.11 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**	9	**213173,01**	**202271,65**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		188032,31	175518,70
I.1.	Iš valstybės biudžeto		60173,00	43197,89
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		126470,50	130872,33
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		254,42	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1134,39	1448,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25140,70	26752,95
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		25140,70	26752,95
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	10	**198270,35**	**201153,95**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		156354,54	144699,21
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3132,35	2600,61
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11026,15	10490,92
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		427,55	288,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		351,26	11966,84
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		24822,15	29674,07
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2085,67	1239,73
XIV.	KITOS		70,68	194,57
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	8	**14902,66**	**1117,70**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			**0,00**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		61,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**	8	**14902,66**	**1117,70**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**	8	**14902,66**	**1117,70**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė — Irena Palukaitienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė — Viktorija Frezdorfė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

KAUNO LOPŠELIS – DARŽELIS „PUŠAITĖ“
ĮK. 191637926
Varnių g. 49, Kaunas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2016 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D.
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2016 m. liepos mėn. 11 d.

Bendroji dalis

1.Kauno lopšelis – darželis „Pušaitė“ (toliau - įstaiga) yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir anspaudą. Darželio adresas Varnių g. 49, Kaunas. Darželis įregistruotas 1995 m. balandžio 7 d. rejestro Nr. 025257, įstaigos kodas 191637926.

2. Steigėjas - Kauno miesto savivaldybės taryba.

3. Kauno lopšelis – darželis „Pušaitė“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kauno miesto savivaldybės biudžeto. Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskiras finansines ir biudžeto vykdymo ataskaitas.

4. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

5. Įstaiga neturi filialų ar kitų struktūrinių padalinių.

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

7. Įstaigoje per 2016 metų II ketvirtį vidutiniškai dirbo 40 darbuotojai.

8. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę darželio veiklą, darželio administracija neįžvelgia.

9. Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

10. Įstaiga pateikia ataskaitinių metų 1 ketvirčio (2016.01.01 – 2016.06.30) finansinės būklės ataskaitą, veiklos rezultatų ataskaitą.

Apskaitos politika

Kauno lopšelis – darželis „Pušaitė“ apskaitą tvarko , vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais. Įstaigos tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas, vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Darželio apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba. Apskaitos dokumentai surašomi naudojant piniginį vienetą - eurą.

Pastabos

1. **Informacija apie nematerialųjį turtą.**
   Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė nulis eurų. Ilgalaikis nematerialusis turtas yra naudojamas įstaigos veikloje.

2. **Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą.**
   Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 102 276,16 eurų.

3. **Informacija apie atsargas.**
   Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje žaliavų turėjo už 61,12 eurą.

4. **Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.**
   Įstaigos sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 56 112,20 eurų.

5. **Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.**
   2016 m. birželio 30 d. pinigų likutis banko sąskaitose buvo 24 970,86 eurų.

6. **Informacija apie finansavimo sumas.**
   Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį , bei finansavimo sumų likučiai pateikta pagal 20 – to standarto 4 priedo nustatytą formą.

7. **Informacija apie įsipareigojimus.**
   Įstaigos skolos tiekėjams 2016 m. birželio 30 d. sudarė 2 529,86 eurai.
   Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 5 691,30 euras.
   Sukauptos mokėtinos sumos yra 22 736,28 eurai.
   Trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 30 957,44 eurus.

8. **Informacija apie įstaigos grynąjį turtą.**
   Per 2016 m. du ketvirčius įstaiga turėjo 14 902,66 eurų perviršį.
   Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta informacija parodo įstaigos uždirbtas pajamas ir patirtas sąnaudas.

9. **Informacija apie pagrindines veiklos pajamas**.
   Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto sudarė 60 173,00 eurai.
   Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto sudarė 126 470,50 eurų.
   Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių sudarė 1 388,81 eurai.
   Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį uždirbo 25 140,70 eurų pajamų.

10. **Informacija apie sąnaudas.**
Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 198 270,35 eurų.

Pateikiama ataskaitos už 2016 m. II ketvirtį :

- Finansinės būklės ataskaita 2-ojo VSAFAS 2 priedas.
- Veiklos rezultatų ataskaita 3-ojo VSAFAS 2 priedas.

Pridedama:

- Finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį 20 – ojo VSAFAS 4 priedas

Direktorė Irena Palukaitienė

Vyr. buhalterė Viktorija Frezdorfė