



KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „BORUŽELĖ“

Biudžetinė įstaiga, Bitininkų g. 21, LT-46382 Kaunas, tel. (8 37) 420 165, 244 787
el. p. ldboruzele@gmail.com

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 195473374

2017 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. spalio mėn. 27 d.

Kaunas

BENDROJI DALIS

1. Kauno lopšelis – darželis „Boruželė“ (toliau – įstaiga) yra juridinis asmuo, nesiekianti pelno Kauno miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 2002 m. gruodžio 04 d., rejestro numeris Nr. 028896, įstaigos kodas 195473374. Įstaigos adresas Kauno miesto savivaldybės tarybos 2012 m. balandžio 26 d. sprendimu Nr. T – 235 pakeistas (nuostatų 7 punkte) Bitininkų g. 21, LT 46382, Kaunas.

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

Pagrindinė Kauno lopšelio – darželio „Boruželė“ veiklos sritis yra ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Įstaigos veiklą koordinuoja Kauno miesto savivaldybės administracijos Švietimo, kultūros ir turizmo plėtros reikalų valdybos švietimo ir ugdymo skyrius.

Kauno lopšelis – darželis „Boruželė“ 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 „Boruželė“ nuostatais.

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

Įstaigoje per 2017 metų II ketvirtį vidutiniškai dirbo 41 darbuotojų.

Kauno lopšelio – darželio „Boruželė“ buhalterinė apskaita tvarkoma MS Excel ir Apskaitos programa „NEVDA“.

2. Įstaiga kontroliuojamą, asocijuotą 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 – néra.

APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitinkę 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 dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos testinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrų sudaromi lietuvių kalba.

SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Kauno lopšelio – darželio „Boružėlė“ veiklos nutraukimas nenumatomas.
2. Neapibrėžtujų 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. Finansinės būklės ataskaitos A dalyje „Ilgalaikis turtas“ IMT ir INT pateikiamas likutine vertė 39073,17 Eur.
2. Ūkinis inventorius perkeltas į užbalansinę sąskaitą 133128,45 Eur. Pagal panaudos sutartis 346,95 Eur. Viso 133475,40 Eur.
3. Finansinės būklės ataskaitos C dalies III.4 eilutėje „Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas“ yra 2607,71 Eur (šią sumą sudaro gautina suma už mitybą bei ugdymą).

4. Finansinės būklės ataskaitos E dalies II.9 eilutėje „Tiekėjams mokėtinis sumos“ yra 14069,99 Eur.

5. Finansinės būklės ataskaitos E dalies II.12 eilutėje „Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ yra 1606,22 Eur (kiti gauti išankstiniai mokėjimai mityba bei ugdymas).

Neformaliojo ugdymo mokytoja,
atliekanti direktoriaus funkcijas

Kauno BĮBA grupės vadovė



Oresta Augustanavičienė

Jurgita Jurkšienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Boružėlė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195473374, Bitininkų g. 21, LT-46382 Kaunas

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

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

2017 10 27 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		39 073,17	38 696,96
I.1	Plėtros darbai	1	0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaijis materialusis turtas	2	39 073,17	38 696,96
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		11 749,64	12 522,92
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		4 286,46	5 242,08
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės		922,17	1 808,40
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	8,66
II.8	Baldai ir biuro įranga		22 114,90	19 114,90
II.9	Kitas ilgalaijis materialusis turtas	3		
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	4		
III.	Ilgalaijis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištakliai ir kitas ilgalaijis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		71 705,19	32 499,90
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	5	1 090,00	836,09
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys		1 090,00	836,09
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaijis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6	0,00	25,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	66 354,88	28 034,46
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	22,35
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2 607,71	1 545,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		63 747,17	26 466,38
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	8	4 260,31	3 604,31
	IŠ VISO TURTO:		110 778,36	71 196,86
D.	FINANSAVIMO SUMOS	9	40 532,73	40 843,70
I.	Iš valstybės biudžeto		2 802,02	1 410,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		32 599,04	34 260,93
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		258,93	122,06
IV.	Iš kitu šaltiniu		4 872,74	5 050,39

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
E.	ISIPAREIGOJIMAI		73 440,93	30 235,26
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai	10	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		73 440,93	30 235,26
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	14	14 069,99	3 952,38
II.10	Su darbo savykiais susiję jsipareigojimai	14	31 264,12	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	14	26 500,60	24 762,64
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai	14	1 606,22	1 520,24
F.	GRYNASIS TURTAS		-3 195,30	117,90
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		-3 195,30	117,90
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		-3 313,20	-4 179,06
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		117,90	4 296,96
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŪ, ISIPAREIGOJIMŪ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		110 778,36	71 196,86

Neformaliojo ugdymo mokytoja, atliekanti direktoriaus funkcijas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Kauno BJBA grupės vadovė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



Keuno
lopėnės g. 14

(parašas)

Oresta Augustanavičienė

(vardas ir pavardė)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Boruželė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195473374, Bitininkų g. 21, LT-46382 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017 10 27 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		409 485,90	332 467,57
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		363 066,50	285 462,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		107 354,77	74 013,92
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		254 908,61	209 969,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		625,47	719,71
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		177,65	759,44
II.	MOKEŠIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11	46 419,40	47 004,68
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		46 419,40	47 004,68
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	-412 799,10	-335 258,00
I.	DARBO UŽMOKEŠCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-280 262,78	-242 118,85
II.	NUSIDÈVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		-2 623,79	-2 003,41
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-18 685,91	-18 851,69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	-
V.	TRANSPORTO		0,00	-
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-900,87	-334,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-27 906,87	-1 001,06
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	-
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-80 822,93	-69 527,31
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	-
XI.	NUOMOS		0,00	-
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1 595,95	-1 421,68
XIV.	KITOS		0,00	-
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-3 313,20	-2 790,43
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	11	0,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	11	0,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	12	0,00	-
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-3 313,20	-2 790,43
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-3 313,20	-2 790,43
L.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			

Neformaliojo ugdymo mokytoja, atliekanti direktoriaus funkcijas

Oresta Augustanavičiene

Kauno BĮBA grupės vadovė

Jurgita Jurkšienė



Kauno lopelis - darželis "BORUŽELĖ"

194573374, Birinių g. 21, LT-46382 Kaunas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ TIKSLINĘ PASKIRTIR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

2017 09 30

Elt. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis atskaitinio laikotarpio pradžioje	Per atskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis atskaitinio laikotarpio pabaigoje			
			Finansavimo sumos (gautos), išlyrau neatskinti gautų turų	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatskinti gautas turas	Perduota kitiesiems vystojančiems subjektams	Finansavimo sumų sumaičijimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumaičijimas dėl pinudojimo saro veikai		Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinių) pasiskirtinės	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto išlyryus valstybės biudžeto atsizavimų daļi, gauta iš Europos Sąjungos, eksciento valstybių ir tarptautinių organizacijų:	1 410,32	100 007,70	-	0,25	-	-	-	-	-	-	2 802,02
1.1.	nepiniginiam turui įsigyti	741,14	2 100,00	905,99	0,25	-	-	-	-	-	-	988,36
1.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoći	669,18	97 907,20	905,99	-	-	-	-	-	-	-	1 813,66
2.	Iš savivaldybės biudžeto išlyryus savivaldybės biudžeto atsizavimų daļi, gauta iš Europos Sąjungos, užsiėmimo valstybių ir tarptautinių organizacijų:	34 260,93	229 643,66	-	33,68	-	-	-	-	-	-	32 599,04
2.1.	nepiniginiam turui įsigyti	34 235,89	28 560,46	-	1 664,20	33,68	-	-	-	-	-	32 586,98
2.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoći	25,04	201 083,20	1 664,20	-	-	-	-	-	-	-	12,06
3.	Iš Europos Sąjungos, užleido valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų daļi, kuri gausama iš Europos Sąjungos, nepiniginiam finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetu ES projektams finansuoti):	122,06	784,69	-	-	-	-	-	-	-	-	258,93
3.1.	nepiniginiam turui įsigyti	-	-	623,40	-	-	-	-	-	-	-	-623,40
3.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoći	122,06	784,69	-	623,40	-	-	-	-	-	-	-2,07
4.	Iš kitų šaltinių:	5 050,39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-177,65
4.1.	nepiniginiam turui įsigyti	2 652,67	-	2 308,72	-	-	-	-	-	-	-	-88,65
4.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoći	2 397,72	-	2 308,72	-	-	-	-	-	-	-	-4 872,74
5.	Iš viso finansavimo sumų	40 843,70	330 435,55	-	33,93	-	-	-	-	-	-	-30 755,10
										-	-	-22,35
										-	-	40 532,73

Neformaliojo ugdymo mokytojai,
atstankių direktorių funkcionieriai

Orestas Augustinasavičienė
Jurgita Jurkšienė

Kauno BIBA grupės vadovė



Orestas Augustinasavičienė
Jurgita Jurkšienė