



## 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 II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. liepos mėn. 18 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 40 darbuotojų.

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

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**

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 registrojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, 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 registrai 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 37816,59 Eur.
2. Ūkinis inventorius perkeltas į užbalansinę sąskaitą 116133,77 Eur. Pagal panaudos sutartis 346,95 Eur.
3. Finansinės būklės ataskaitos C dalies III.4 eilutėje „Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas“ yra 1583,73 Eur (šią sumą sudaro gautina suma už mytibą bei ugdymą).

4. Finansinės būklės ataskaitos E dalies II.9 eilutėje „Tiekėjams mokėtinis sumos“ yra 11262,01 Eur.

5. Finansinės būklės ataskaitos E dalies II.12 eilutėje „Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ yra 1825,67 Eur (kiti gauti išankstiniai mokėjimai mityba bei ugdymas).

Direktorė

Vyr. buhalterė



Birutė Jonaitienė

Jurgita Jurkšienė

Kauno lopšelis-darželis "Boružėlė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195473374, Bitininkų g. 21, Kaunas

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

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

2017 07 18 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>36 944,88</b>	<b>38 696,96</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	-	-
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	2	36 944,88	38 696,96
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		12 007,40	12 522,92
II.2	Pastatai		-	-
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		4 605,00	5 242,08
II.5	Mašinos ir įrenginiai		-	-
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		1 217,58	1 808,40
II.8	Baldai ir biuro įranga		-	8,66
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai		19 114,90	19 114,90
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3		
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas	4		
B.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		<b>60 257,48</b>	<b>32 499,90</b>
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		478,17	836,09
I.	Atsargos	5		
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		478,17	836,09
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
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	6	-	25,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	53 167,16	28 034,46
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		-	22,35
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1 583,73	1 545,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		51 583,43	26 466,38
III.6	Kitos gautinos sumos		-	-
IV.	Trumpalaikės investicijos	8	6 612,15	3 604,31
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		97 202,36	71 196,86
	IŠ VISO TURTO:	9	40 987,79	40 843,70
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>			
I.	Iš valstybės biudžeto		2 699,24	1 410,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto		33 149,11	34 260,93
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		237,15	122,06
IV.	Iš kitų šaltinių		4 902,29	5 050,39

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		54 011,24	30 235,26
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	10	-	-
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		54 011,24	30 235,26
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, imokos ir jų permokos	14	11 262,01	3 952,38
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos	14	14 797,05	-
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	14	26 126,51	24 762,64
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos	14	1 825,67	1 520,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 203,33	117,90
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		2 203,33	117,90
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		2 085,43	-4 179,06
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		117,90	4 296,96
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		97 202,36	71 196,86

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Birutė Jonaitienė

(vardas ir pavardė)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Kauno lopšelis-darželis "Boružėlė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195473374, Bitininkų g. 21, Kaunas

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017 07 18 Nr. 2

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		266 832,91	242 226,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		231 543,17	206 103,88
I.1.	Iš valstybės biudžeto		81 351,38	50 519,65
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		149 494,53	154 539,92
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		549,16	719,71
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		148,10	324,60
II.	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS	11	35 289,74	36 122,45
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		35 289,74	36 122,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	13	-264 747,48	-241 104,91
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>			
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-195 722,99	-178 402,24
II.	NUSIDÈVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		-1 752,08	-1 377,81
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-16 757,40	-16 236,08
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	-
V.	TRANSPORTO		0,00	-
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-724,87	-304,00
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-725,21	-500,23
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ		0,00	-
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-48 047,09	-43 226,55
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	-
XI.	NUOMOS		0,00	-
XII.	FINANSAVIMO		-1 017,84	-1 058,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-	-
XIV.	KITOS		2 085,43	1 121,42
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>			
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	11	-	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	11	-	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	12	-	-
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G.	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
H.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		2 085,43	1 121,42
I.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
J.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		2 085,43	1 121,42
I.	<b>TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI</b>			

Direktorė

Vyr. buhalterė



Birutė Jonaitienė

Jurgita Jurkšienė

Kauno Iopšelis - darželis "BORUŽELĖ"  
195473374, Bitininkų g. 21, Kaunas

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI**

2017 06 30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos lietuviškai išskirti laikotarpiu pradžioje	Finansavimo sumu lietuviškai išskirti laikotarpiu pradžioje	Per ataskaitinių laikotarpį						Finansavimo sumu lietuviškai išskirti laikotarpiu pabaigoje			
			Finansavimo sumos (gaudosi), išskyrus neatygintinių gautą turtą	Finansavimo sumu pergrupavimas	Neatygintinių gautas turtas	Perduota kitienės viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumu sumazėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumu sumazėjimas dėl ių panaudojimo savo veikai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	1. <b>Is valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto asignavimui dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:</b>	1 410,32	76 800,52	-	-	-	-	75 511,60	-	-	2 699,24	
1.1.	1.1. <b>nepiniginiam turui įsigyti:</b>	741,14	479,64	688,43	-	-	-	964,11	-	-	945,10	
1.2..	1.2.. <b>kitoms išlaidoms kompensuoti</b>	669,18	76 320,88	688,43	-	-	-	74 547,49	-	-	1 754,14	
2.	2. <b>Is savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimui dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:</b>	34 260,93	137 877,07	-	-	-	-	138 988,89	-	-	33 149,11	
2.1.	2.1. <b>nepiniginiam turui įsigyti</b>	34 235,89	11 800,00	1 622,40	-	-	-	16 116,20	-	-	31 542,09	
2.2.	2.2. <b>kitoms išlaidoms kompensuoti</b>	25,04	126 077,07	1 622,40	-	-	-	122 872,69	-	-	1 607,02	
3.	3. <b>Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumu dalis, kuris gaunama iš Europos Sąjungos, neiskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):</b>	122,06	686,60	-	-	-	-	549,16	-	-	22,35	
3.1.	3.1. <b>nepiniginiam turui įsigyti</b>	-	-	-	-	-	-	547,09	-	-	237,15	
3.2.	3.2. <b>kitoms išlaidoms kompensuoti</b>	122,06	686,60	547,09	-	-	-	547,09	-	-	227,15	
4.	4. <b>Is kitų šaltinių:</b>	5 050,39	-	-	-	-	-	148,10	-	-	4 902,29	
4.1.	4.1. <b>nepiniginiam turui įsigyti</b>	2 652,67	-	-	-	-	-	59,10	-	-	2 593,57	
4.2.	4.2. <b>kitoms išlaidoms kompensuoti</b>	2 397,72	-	-	-	-	-	89,00	-	-	2 308,72	
5.	5. <b>Is viso finansavimo sumų</b>	40 843,70	215 364,19	-	-	-	-	215 197,75	-	-	22,35	
											40 987,79	

Direktori

Vyr. buhalterė

Birutė Jonaitienė

Jurgita Jurkšienė

