

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191642154, Birutės g. 9, 45319 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS  
2018 m. liepos 19 d. Nr. 10.12-26  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		188 899,62	170 879,95
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		167 838,98	150 253,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		49 949,82	48 265,47
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		115 597,46	101 219,69
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			451,34
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 291,70	317,12
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21 060,64	20 626,33
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21 060,64	20 626,33
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		(187 994,97)	(167 884,72)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(131 275,27)	(127 239,62)
II.	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2 089,02)	(2 130,35)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(15 394,01)	(13 209,71)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(342,08)	(440,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(12 472,77)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(24 165,91)	(24 256,94)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 255,91)	(598,51)
XIV.	KITOS			(9,59)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		904,65	2 995,23
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		42,00	45,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		42,00	45,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		946,65	3 040,23
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		946,65	3 040,23
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Stanislava Listopadskienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" specialistas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Laura Sinkevičienė

(vardas ir pavardė)

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

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191642154, Birutės g. 9, 45319 Kaunas

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

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

2018 m. liepos 19 d.

Nr.

10.12-75

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		101 598,31	103 687,33
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		101 598,31	103 687,33
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		54 111,39	54 915,87
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2 859,59	2 951,57
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 359,48	3 552,04
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		42 267,85	42 267,85
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		37 930,95	21 803,11
I.	Atsargos		1,98	597,95
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1,98	597,95
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			0,99
III.	Per vienus metus gautinos sumos		34 529,45	18 239,27
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, turą, paslaugas		1 055,37	800,99
III.5	Sukauptos gautinos sumos		33 474,08	17 438,28

III.6	Kitos gautinos sumos		
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3 399,52	2 964,90
	IŠ VISO TURTO:	139 529,26	125 490,44
D.	FINANSAVIMO SUMOS	103 980,96	106 543,95
I.	Iš valstybės biudžeto	460,49	914,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto	100 872,04	102 249,28
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		
IV.	Iš kitų šaltinių	2 648,43	3 380,39
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	25 165,67	9 510,51
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	25 165,67	9 510,51
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	838,78	37,24
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	18 641,86	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	4 106,74	7 639,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1 578,29	1 833,53
F.	GRYNASIS TURTAS	10 382,63	9 435,98
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	10 382,63	9 435,98
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	946,65	565,60
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	9 435,98	8 870,38
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, UKTINŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	139 529,26	125 490,44

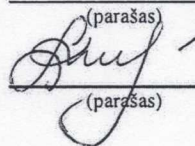
Direktorius

Stanislava Listopadskienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

BĮ"Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" specialistas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)



(parašas)

(vardas ir pavardė)

Laura Sinkevičienė  
(vardas ir pavardė)

**KAUNO SANATORINIS LOPŠELIO – DARŽELIO „PIENĖ“**  
**SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2018 METŲ II KETVIRTĮ**

2018m. liepos 19 d.  
Kaunas

**BENDROJI DALIS**

Kauno sanatorinis lopšelis – darželis „Pienė“ yra juridinis asmuo, nesiekianti pelno Kauno miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga:

kodas - 191642154;

adresas – Birutės g. 9, LT-45319

Kauno sanatorinio lopšelio – darželio „Pienė“ steigėjas – Kauno miesto savivaldybė, kodas 111106319, Laisvės al.96, LT-44251.

Kauno sanatorinis lopšelis - darželis „Pienė“ yra dieninė vykdanči ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas.

Pagrindinės sanatorinio lopšelio – darželio „Pienė“ 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 direktoriaus 2007 m. spalio 31 d. įsakymu Nr. DĮ-226).

Kauno sanatorinis lopšelis - darželis „Pienė“ 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 sanatorinio lopšelio - darželio „Pienė“ nuostatais.

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

Ataskaitiniu laikotarpiu lopšelyje-darželyje dirba 27 darbuotojai.

Įstaigos buhalterinė apskaita vykdoma centralizuotai, finansinės apskaitos informacine sistema „BiudžetasVS“, kurią vykdo BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“, T. Masiulio g. 10.

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

2017 m. metinių ataskaitų rinkinys, kuriame yra aprašyta apskaitos politika galima rasti paspaudus šią nuorodą <https://www.piene.lt/>

Kauno sanatorinio lopšelio-darželio „Pienė“ 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 dvejetainį įrašą.

Kauno sanatorinio lopšelio-darželio „Pienė“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Tarpinės finansinės ataskaitos parengtos pagal VSAFAS reikalavimus.

Kauno sanatorinio lopšelio-darželio „Pienė“ tarpinių 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. 2018 m. birželio 30 d. finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 101598,31 eurai.

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

3. Per 2018 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyta ir nemokamai gauta atsargų už 24690,86 Eur. Iš jų:  
maisto produktų už 19363,26 Eur;  
medžiagų ir raštinių prekių už 2291,76 Eur;  
ūkinio inventoriaus už 3035,84 Eur.

Atsargų, kurių vertė buvo sumažinta įstaigoje nėra.

Atsargų, esančių pas trečiuosius asmenis - nėra.

Ūkinis inventorių perkeltas į užbalansinę sąskaitą.

4. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 34529,45 eurus iš jų didžiausią dalį sudaro sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 33474,08 Eur ir gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1055,37 Eur.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 25165,67 Eur iš jų:  
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 18641,86 Eur, gautini išankstiniai apmokėjimai t.y. tėvų įnašų permokos – 1578,29 Eur bei tiekėjams mokėtinos sumos – 838,78 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 4106,74 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis yra 10382,62 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 sanatoriniame lopšelyje - darželyje „Pienė“ veiklos nutraukimas - **nenumatomas**.

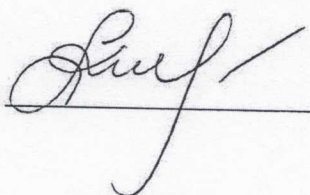
Reikšmingi įvykiai po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos – **nebuvo**.

Direktorė



Stanislava Listopadskienė

BĮ Kauno BĮBA specialistė



Laura Sinkevičienė

