

KAUNO MOKYKLA-DARŽELIS „ŠVIESA“

Įmonės kodas 191634816, Rimvydo g.20, Kaunas

2019 m. kovo mėn. 31d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kauno mokykla-darželis „Šviesa“ (toliau-Mokykla-darželis) yra biudžetinė įstaiga. Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybės administracija. Pagrindinė veikla: „Švietimas“

Mokykla-darželis yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB LUMINOR BANK banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų kovo mėnesio 31 dienos duomenis. Finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Mokyklos-darželio ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius 59. Mokyklos-darželio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 46,59 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos-darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus(toliau-VSAFAS)

Mokyklos darželio apskaitą tvarko centralizuotai apskaitą tvarkanti BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“.

Mokyklos-darželio finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos ir verslo valdymo sistema „Biudžetas VS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinius;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- 5) kaupimo;
- 6) subjekto;
- 7) veiklos tęstinumo;
- 8) periodiškumo;
- 9) pastovumo;
- 10) piniginio mato;
- 11) palyginimo;
- 12) atsargumo;
- 13) neutralumo;
- 14) turinio viršenybės prieš formą.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio 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 išsamai.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų eurų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

NEMATERIALIOJO TURTO NUSIDĖVĖJIMO NORMATYVAI

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1	2	3
NEMATERIALUSIS TURTAS		
1.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	2
2.	Prestižas	5
3.	Programinė įranga, jos, licencijos ir techninė dokumentacija	1
4.	Kitas nematerialusis turtas	2

* Jeigu patentai, išradimai, licencijos ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir 27-ajame VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Remiantis 2018 05 09 Nr.V-52 įsakymu buvo atliktas ilgalaikio turto pergrupavimas ir ilgalaikio turto perskaičiavimas, pagal nustatytus normatyvus.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO NUSIDĖVĖJIMO NORMATYVAI

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1	2	3

MATERIALUSIS TURTAS		
5.	Pastatai	
5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	90
5.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	50
5.3.	Tašytų rąstų pastatai	35
5.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	4
6.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
6.1.	Infrastruktūros statiniai	
6.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	20
1	2	3
6.1.2.	Metaliniai	15
6.1.3.	Mediniai	7
6.2.	Kiti statiniai	5
7.	Nekilnojamojo paveldo objektai	
7.1.	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	7
8.	Mašinos ir įrenginiai	
8.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	5
8.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	12
8.3.	Medicinos įranga	5
8.4.	Apsaugos įranga	3
8.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2
8.6.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	3
8.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	2
9.	Transporto priemonės	
9.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	4
9.2.	Specialūs automobiliai	3
9.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	4
9.4.	Kitos transporto priemonės	3
10.	Baldai ir biuro įranga	
10.1.	Baldai	3
10.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
10.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
10.4.	Kita biuro įranga	3
11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
11.1.	Scenos meno priemonės	2
11.2.	Muzikos instrumentai	5
11.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	3
11.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
11.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, KMSA ir BĮ taiko FIFO („pirmas į – pirmas iš“) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Išsamiau KMSA gautinų sumų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos KMSA direktoriaus ar Centrinio apskaitos skyriaus vedėjo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose. Kitų BĮ gautinų sumų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos atitinkamuose BĮ vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir bankų sąskaitose.

Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos KMSA ir BĮ apima finansavimo sumas iš valstybės ir Savivaldybės biudžeto, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas KMSA ir BĮ nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti, funkcijoms atlikti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos taip pat apima KMSA ir BĮ gautus arba gautinus pinigus ir kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turta.

Finansavimo sumų 4 klasės sąskaitos uždaromos ataskaitinių metų paskutinės dienos data.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ ir 27-asis VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praityje KMSA ir BĮ turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikimybė (didesnė negu 50 proc.), kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtą įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų, arba kai perleidžiamas turtas, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir finansiniais įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Apskaitoje sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie KMSA ir BĮ finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi. Reikšmingu įvykiu laikomas toks įvykis, kai informacijos apie jį nepateikimas būtų laikomas esmine apskaitos klaida, arba galėtų iškreipti finansinę ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamoji informacija

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė kaip 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Pastaba Nr.1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Mokykla-darželis nematerialaus turto neįsigijo. Nematerialaus turto nurašyta nebuvo.

2019 03 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 776,91 Eur (programinė įranga).

Pastaba Nr.2 Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Mokykla-darželis ilgalaikio materialaus turto neįsigijo, ilgalaikio turto nurašyta nebuvo.

2019 03 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo Mokyklos-darželio veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 52787,62 Eur, iš jų:

Infrastruktūros ir kiti statiniai-12435,13 Eur

Gamybos mašinos ir įrenginiai-3883,49 Eur

Kitos mašinos ir įrenginiai – 10478,01 Eur

Baldai -5064,60 Eur

Kompiuterinė įranga-17361,46 Eur

Kita biuro įranga – 3228,97 Eur

Kito ilgalaikio materialaus turto-335,96 Eur

Pastaba Nr.3. Atsargos. Mokyklos-darželio atsargų likutis 1177,03 Eur, iš jų 1177,03 Eur maisto produktai.

Pastaba. Nr.4. Išankstiniai mokėjimai. 402,38 Eur, kuriuos sudaro 402,38 ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Pastaba Nr.5. Per vienerius metus gautinos sumos 99987,16 Eur

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena(Eur)
1.	Gautinos įmokos už paslaugas	1667,04
2.	Sukauptos finansavimo pajamos	85817,37
2.1.	DU ir soc. dr. sumos	37386,38
2.2.	Sukauptas DU ir soc. draudimas	43411,59
2.2.	Skolos tiekėjams	5019,40
3.	Sukauptos gautinos sumos iš SAV už suteiktas paslaugas	12502,75
	Iš viso:	99987,16

Pataba Nr.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 4285,75 Eur, iš jų:

2019 m. kovo 31 d. Mokyklos sąskaitoje (LT824010042502294423) 10,35 Eur.
 2019 m. kovo 31 d. Mokyklos –darželio sąskaitoje (LT084010042502264424) 226,27 Eur.
 2019 m. kovo 31 d. Mokyklos-darželio banko sąskaitoje(LT804010042500357854) nepanaudoti
 4049,13 Eur. Tai paramos lėšos.

Pastaba Nr.7. Finansavimo sumos. 193481,70 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta P12.

Pastaba Nr.8. Tiekėjams mokėtinos sumos 6799,39 Eur

Eil. Nr.	Tiekėjams mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena(Eur)
1.	Ryšiai	290,90
2	Komunalinės paslaugos	3422,34
2.1	Šilumos energijos	2434,91
2.2.	Elektros energija	674,39
2.3.	Vanduo	211,23
2.4	Šiukšlių išvežimas	101,81
3.	Mityba	1630,82
4.	Apranga ir patalinė (paslaugos)	12,98
5.	Turto nuoma	2,42
6.	Remonto paslaugų	67,07
7.	Kvalifikacijos	378
8.	Kitos paslaugos ir prekės	994,86
	Iš viso:	6799,39

Pastaba Nr.9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena(Eur)
1	Gautos įmokos už paslaugas, kurios bus suteiktos ateinančiu laikotarpiu	1584,40

Pastaba Nr.10. Sukauptos mokėtinos sumos:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena(Eur)
1	Sukauptiems atostoginiams	36539,61
2.	Sukauptoms įmokoms Sodrai	846,77
	Iš viso:	37386,38

Pastaba. Sukaupti atostoginiai perskaičiuojami kas mėnesį pradedant nuo 2017 spalio 1 dienos, iki to laiko sukaupti atostoginiai buvo perskaičiuojami vieną kartą metuose gruodžio 31 dieną.

Pastaba Nr.11. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 159115,88 Eur darbo užmokesčio ir apmokamų kasmetinių atostogų suma, bei socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Darbo užmokesčio	155571,14

2.	Ligos pašalpu	676,04
3.	Socialinio draudimo sąnaudos	2686,70
	Iš viso:	159115,88

Pastaba Nr.12. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Šildymas	9291,52
2.	Elektros energija	2218,09
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	600,01
4.	Ryšių paslaugų	1780,49
5.	Šiukšlių išvežimas	305,43
	Iš viso:	14195,54

Pastaba Nr.13. Kitų paslaugų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1	Banko paslaugų sąnaudos	44,08
2.	Draudimo paslaugų sąnaudos	134,13
3.	Valymo paslaugų sąnaudos	297,90
4.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	164,00
5.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	139,02
6.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	75,00
7.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	31,53
8.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1 464,58
	Iš viso:	2350,24

Priedama.

1. Finansinės būklės ataskaita, 2 lapai;
2. Veiklos rezultatų ataskaita, 2 lapai;
3. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, P12, 2 lapai;

Direktorė

Evelina Stankevičienė

Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė

Vilma Sidarienė

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

Kauno mokykla-darželis "Šviesa"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191634816, Rimvydo g. 20, 50241 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. gegužės 13 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		195 992,69	200 702,84
I.	Nematerialusis turtas		5 557,15	6 382,36
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		504,19	806,68
I.3	Kitas nematerialusis turtas		5 052,96	5 575,68
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		190 435,54	194 320,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		166 561,75	167 627,17
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		6 552,60	7 129,62
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10 471,08	12 164,16
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 448,58	1 609,56
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5 401,53	5 789,97
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		105 852,32	33 376,78
I.	Atsargos		1 177,03	717,91
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 177,03	717,91
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		402,38	469,17
III.	Per vienus metus gautinos sumos		99 987,16	26 704,90
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		1 667,04	1 191,22
III.5	Sukauptos gautinos sumos		98 320,12	25 508,56
III.6	Kitos gautinos sumos			5,12
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 285,75	5 484,80
	IŠ VISO TURTO:		301 845,01	234 079,62
D.	FINANSAVIMO SUMOS		193 481,70	198 472,70
I.	Iš valstybės biudžeto		10 050,70	11 352,76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		177 449,48	179 311,57
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		5 981,52	7 808,37
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		89 181,76	22 279,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		89 181,76	22 279,90
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.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		6 799,39	1 159,62
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		43 411,59	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		37 386,38	19 391,84
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 584,40	1 728,44
F.	GRYNASIS TURTAS		19 181,55	13 327,02
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19 181,55	13 327,02
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5 854,53	(60,77)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13 327,02	13 387,79
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		301 845,01	234 079,62

Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	Evelina Stankevičienė (vardas ir pavardė)
Kauno Biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	Vilma Sidarienė (vardas ir pavardė)

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191634816, Rimvydo g. 20, 50241 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019 m. balandžio 29 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		210 943,96	179 513,66
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		183 545,05	155 224,90
I.1.	Iš valstybės biudžeto		103 725,28	81 797,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		75 340,58	68 841,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 479,19	4 586,06
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27 398,91	24 288,76
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		27 398,91	24 288,76
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(205 089,43)	(173 601,35)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(158 933,88)	(130 416,54)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(4 710,15)	(2 418,29)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(14 195,54)	(14 200,16)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 374,00)	(655,60)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(427,10)	(74,69)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(23 091,26)	(22 184,53)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(7,26)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 350,24)	(3 651,54)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5 854,53	5 912,31
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			855,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			855,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5 854,53	6 767,31
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5 854,53	6 767,31
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Evelina Stankevičienė

(vardas ir pavardė)

Kauno Biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vilma Sidarienė

(vardas ir pavardė)

4.	Iš kitų šaltinių:	7 808,37		12,66	2 652,33			(4 479,18)			5 981,52
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 994,47		74,20	2 652,33			(3 190,99)			1 530,01
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5 813,90		(61,54)				(1 288,19)			4 451,51
5.	Iš viso finansavimo sumų	198 472,70	109 959,80		2 659,32			(117 610,12)			193 481,70