

2018 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-11-07

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinį ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Biudžetinės švietimo įstaigos pavadinimas - Kauno Algio Žikevičiaus saugaus vaiko mokykla (toliau - mokykla), buvo įregistruota 1995 m. balandžio 10 d. rejestro Nr.0959641 juridinio asmens kodas 190143547. Mokyklos steigėja (savininkė) – Kauno miesto savivaldybė (toliau – steigėjas), kodas 111106319, Laisvės al. 96, LT – 44251Kaunas. Mokyklos savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Kauno miesto savivaldybės taryba. Mokyklos adresas: Ašigalio g.23, Kaunas. Pagrindinė veikla – Neformalus ugdymas.

Nuo 2018 m. rugpjūčio 1d. prie Algio Žikevičiaus saugaus vaiko mokyklos buvo prijungta Kauno moksleivių aplinkotyros centras (kodas 190143885) ir Kauno jaunųjų turistų centras (290143690) Vadovaujantis 2018 m. balandžio 24d. Kauno miesto tarybos sprendimu Nr.-200.

2. Finansiniai metai

Mokyklos finansiniai metai prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31d.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Mokykla kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Mokykla filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Informacijos apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Mokykloje per 2018 metų II ketvirtį vidutiniškai dirbo darbuotojai.

6. Svarbios sąlygos, kurioms veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti mokyklos tolimesnę veiklą nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys už 2018 m. III ketvirtį parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

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;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

III. PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turta.

Įstaiga turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, neturi.

Įstaiga turto, kuris nebenaudojamas veikloje, neturi.

Įstaiga naujo turto, įsigyto perduoti, neturi.

Įstaiga turto, per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, neturi.

Įstaiga neturi tyrimo išlaidų, pripažintų to laikotarpio sąnaudomis.

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turta.

Įstaiga turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, neturi.

Įstaiga turto, kuris nebenaudojamas veikloje, neturi.

Įstaiga žemės ir pastatų, kurie nenaudojami veikloje ir laikomi vien tikslai pajamoms iš nuomos, neturi.

Įstaiga turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, neturi.

Įstaiga sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, neturi.

Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, nei turi kitų vertybių.

Įstaiga turto, perduoto akcinei bendrovei Turto bankui, neturi.

3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turta.

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

4. Informacija apie biologinį turta.

Įstaiga biologinio turto neturi.

5. Informacija apie atsargas.

Įstaigoje nebuvo aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų sumažinta atsargų vertė, taip pat nebuvo aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų atkurta sumažinta atsargų vertė.

Atsargų, kurias laikytų tretieji asmenys, įstaiga neturi.

Įstaiga strateginių ir neliečiamųjų atsargų neturi.

Įstaiga nebaigtos gaminti produkcijos, pagamintos produkcijos ir atsargų, skirtų parduoti, neturi.

Įstaiga ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti, neturi.

6. Informacija apie finansavimo sumas.

Įstaiga pateikia informaciją apie finansines sumas per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS Finansavimo sumos "4 priedas.

7. Informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turta ir poataskaitinius įvykius

Įstaiga atidėjinių neformuoja.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įstaiga neturi.

Įstaigoje poataskaitinių įvykių nėra.

8. Informacija apie nuomą, finansinę nuomą (lizingą) ir kitas turto perdavimo sutartis .

Įstaiga išsinuomoto, išnuomoto ar atiduoto pagal panaudos sutartis turto neturi.

9. Informacija apie įstaigos grynąjį turta.

Įstaiga tikrosios vertės rezervo neformuoja.

REIKŠMINGŲ SUMŲ PAAIŠKINIMAS

Finansinės būklės ataskaitos C dalies II eilutėje „Išankstiniai apmokėjimai“ sudaro:

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams:

- UAB „Dezinfā“ - 15,89 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams:

- Karolina Dabašinskienė – 96,03 Eur.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 160,24 Eur.

- UAB „Diena Media News“ (prenumerata) – 52,00 Eur.

- UAB „Teisės aktų gidas“ (prenumerata) – 68,00 Eur.

- UAB „Teisės aktų žinios“ (prenumerata) – 16,74 Eur.

- AB „Lietuvos draudimas“ – 23,50 Eur.

Finansinės būklės ataskaitos E dalies II.9 eilutėje „Tiekėjams mokėtinos sumos“ sudaro sekantys įsiskolinimai:

Tiekėjo pavadinimas	Įsiskolinimas III ketv. pabaigoje (Eurais)
AB „Kauno energija“	24,64
Rimvydo Pasavecko įmonė	87,12
UAB „Telia Lietuva“	144,18
UAB „Kauno švara“	73,14
UAB „Suva“	16,09
UAB „G4S Lietuva“	27,52
UAB „Kauno vandenys“	53,51
UAB „Dezinfā“	23,70
UAB „Anona“	72,14
UAB „Elektrografas“	103,50
UAB „Eurobiuras“	519,72
UAB „Kauno techninės apžiūros centras“	26,36
UAB „Kesko Senukai Lithuania“	194,74
UAB „Fleet Union“	209,22
UAB „Lemona“	61,20
Atskaitingas asmuo Marioleta Matelienė	5,80
Viso:	1642,58

Direktorė

Rasa Šerpytienė

Kauno biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos specialistė

Ramunė Martinaitienė

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

Kauno Algio Žikevičiaus saugaus vaiko mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190143547, Ašigalio g. 23, 49151 Kaunas

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

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

2018 m. lapkričio 7 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		86 502,11	54 958,39
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		86 502,11	54 958,39
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		57 508,27	22 855,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		19 641,61	27 676,72
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		384,10	613,48
II.6	Transporto priemonės		2 668,84	3 812,56
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3 368,30	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 197,82	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1 733,17	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		104 469,90	20 720,13
I.	Atsargos		185,99	54,25
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		185,99	54,25
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		272,16	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		102 446,82	18 732,67
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	6 667,45	96,56
III.5	Sukauptos gautinos sumos	95 685,12	18 636,11
III.6	Kitos gautinos sumos	94,25	
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 564,93	1 933,21
	IŠ VISO TURTO:	190 972,01	75 678,52
D.	FINANSAVIMO SUMOS	87 845,83	56 292,44
I.	Iš valstybės biudžeto		
II.	Iš savivaldybės biudžeto	66 875,28	26 682,51
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		
IV.	Iš kitų šaltinių	20 970,55	29 609,93
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	89 288,48	13 680,29
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	89 288,48	13 680,29
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	1 642,58	307,36
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	68 825,94	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	18 799,96	13 372,93
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	20,00	
F.	GRYNASIS TURTAS	13 837,70	5 705,79
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	13 837,70	5 705,79
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	8 131,91	4 390,21
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	5 705,79	1 315,58
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	190 972,01	75 678,52

 direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 (parašas)

 Rasa Šerpytienė
 (vardas ir pavardė)

 specialistė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 Ramunė Martinaitienė
 (vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. lapkričio 7 d. Nr. _____


(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		343 390,54	362 686,22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		320 227,74	330 799,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 220,00	36 334,51
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		295 822,68	283 741,72
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14 440,00	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		8 745,06	10 723,66
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23 162,80	31 886,33
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23 162,80	31 886,33
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(335 258,63)	(358 295,92)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(288 732,53)	(286 887,07)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(13 386,36)	(14 261,66)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(8 160,16)	(11 026,32)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(1 352,11)	(653,60)
V.	TRANSPORTO		(3 795,15)	(4 294,36)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(197,00)	(130,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(43,54)	(3 371,26)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(17 680,93)	(29 414,11)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 910,85)	(8 257,54)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 131,91	4 390,30
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,09)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		8 131,91	4 390,21
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 131,91	4 390,21
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


 (parašas)

 Rasa Šerpytienė

(vardas ir pavardė)

 specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

 Ramunė Martinaitienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190143547, Ašigalio g. 23, 49151 Kaunas Kauno Algijo Žikevičiaus saugaus vaiko mokykla
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		1 220,00					(1 220,00)				
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		1 220,00					(1 220,00)				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		283 321,90		41 469,60			(284 598,73)				66 875,28
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		5 399,61		41 469,60			(7 125,26)				66 426,46
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		277 922,29					(277 473,47)				448,82
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		14 440,00					(14 440,00)				
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):		6 900,00					(6 900,00)				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		7 540,00					(7 540,00)				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti				122,68			(8 762,06)				20 970,55
4.	Iš kitų šaltinių:		29 609,93					(8 300,55)				19 763,66
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		27 676,72	264,81	122,68			(461,51)				1 206,89
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1 933,21	(264,81)				(309 020,79)				87 845,83
5.	Iš viso finansavimo sumų		56 292,44	298 981,90	41 592,28							