

KAUNO VAIKŲ IR MOKSLEIVIŲ LAISVALAIKIO RŪMAI
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2018 METŲ III KETVIRTĮ

2018m. lapkričio 5 d.
Kaunas

BENDROJI DALIS

Kauno vaikų ir moksleivių laisvalaikio rūmai yra juridinis asmuo, nesiekianti pelno Kauno miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga:

kodas - 190143732;

adresas – Parodos g.26, LT 44221

Kauno vaikų ir moksleivių laisvalaikio rūmai steigėjas – Kauno miesto savivaldybė, kodas 111106319, Laisvės al.96, LT-44251.

Kauno vaikų ir moksleivių laisvalaikio rūmų veikla – neformalus vaikų švietimas.

Kauno vaikų ir moksleivių laisvalaikio rūmai 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 vaikų ir moksleivių laisvalaikio rūmai nuostatais.

Kauno vaikų ir moksleivių laisvalaikio rūmai yra išlaikoma iš Valstybės bei Kauno miesto savivaldybės biudžetų pagal asignavimų valdytojo patvirtintą programų sąmatą. Kauno vaikų ir moksleivių laisvalaikio rūmai gali turėti nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro gauta fizinių ir juridinių asmenų parama, bei kitų teisėtu būdu gautų lėšų.

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

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti Kauno vaikų ir moksleivių laisvalaikio rūmai veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną- nėra.

Informacijos apie svarbias sąlygas ir aplinkybes, kurioms esant veikia Kauno vaikų ir moksleivių laisvalaikio rūmai – nėra.

APSKAITOS POLITIKA

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

Kauno vaikų ir moksleivių laisvalaikio rūmai 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 dvejybinių įrašų.

Kauno vaikų ir moksleivių laisvalaikio rūmai finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Tarpinės finansinės ataskaitos parengtos pagal VSAFAS reikalavimus.

Kauno vaikų ir moksleivių laisvalaikio rūmai 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. rugsejo 30 d. finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė yra 14970,74 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 1498,76 Eur. Tai medžiagos 1290,78 Eur ir ūkinis inventorių 207,98 Eur neišduoti naudojimui.

4. Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 61877,57 eurus iš jų didžiausią dalį sudaro sukautos gautinos sumos iš biudžeto 52151,86 Eur ir gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 8878,89 Eur, kitos gautinos sumos 846,82 Eur.

5. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 47701,34 Eur iš jų:

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 36714,22 Eur, gautini išankstiniai apmokėjimai t.y. tėvų įnašų permokos – 1194,98 Eur bei tiekėjams mokėtinos sumos – 2681,71 Eur, sukauptos mokėtinos sumos – 7110,43 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptas perviršis yra 14125,85 Eur.

6. Išankstiniai apmokėjimai 8,88 Eur VĮ registrų centrui.

7. Finansavimo sumų detalizavimas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

8. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos – nėra.

Kauno vaikų ir moksleivių laisvalaikio rūmai veiklos nutraukimas - **nenumatomas**.

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

Direktorė

Onutė Žukienė

BĮ Kauno BĮBA specialistė

Laura Sinkevičienė

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

Kauno vaikų ir moksleivių laisvalaikio rūmai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190143732, Parodos g. 26, 44221 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 4 d. Nr. _____

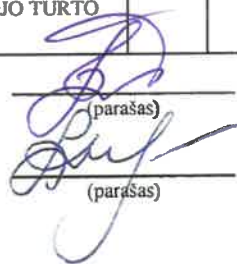
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		14 970,74	16 307,24
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		14 970,74	16 307,24
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 215,71	2 458,89
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		12 755,03	13 848,35
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		63 840,31	30 348,09
I.	Atsargos		1 498,76	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 498,76	
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		8,88	6,60
III.	Per vienus metus gautinos sumos		61 877,57	29 558,20
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, turta, paslaugas		8 878,89	5 879,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		52 151,86	19 408,84
III.6	Kitos gautinos sumos		846,82	4 269,63

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		455,10	783,29
	IŠ VISO TURTO:		78 811,05	46 655,33
D.	FINANSAVIMO SUMOS		16 983,86	20 560,72
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		16 754,57	19 777,43
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		229,29	783,29
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		47 701,34	32 345,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		47 701,34	32 345,90
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 biudžetą 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		2 681,71	15 551,55
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		36 714,22	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		7 110,43	16 794,35
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 194,98	
F.	GRYNASIS TURTAS		14 125,85	(6 251,29)
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14 125,85	(6 251,29)
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		20 377,14	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(6 251,29)	(6 251,29)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		78 811,05	46 655,33

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Onutė Žukienė
(vardas ir pavardė)

Laura Sinkevičienė
(vardas ir pavardė)

3-jo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno vaikų ir moksleivių laisvalaikio rūmai

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190143732, Parodos g. 26, 44221 Kaunas

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

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

2018 m. lapkričio 4 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		514 250,00	487 792,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		482 315,81	452 129,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		4 900,00	3 200 000,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		457 552,76	418 066,87
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		18 609,05	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 254,00	2 062,40
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		31 934,19	35 662,89
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31 934,19	35 662,89
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(493 872,86)	(472 178,37)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(385 520,54)	(362 628,13)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(1 336,50)	(2 110,36)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(14 606,27)	(13 028,05)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(480,00)	(1 032,00)
V.	TRANSPORTO		(4 664,50)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(197,00)	(152,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(27 492,99)	(20 450,69)
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(13 236,00)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(45 939,06)	(72 777,14)
XIV.	KITOS		(400,00)	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		20 377,14	15 613,79
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ			
G.	PĖLNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		20 377,14	15 613,79
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		20 377,14	15 613,79
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Onutė Žukienė

(vardas ir pavardė)

Laura Sinkevičienė

(vardas ir pavardė)