KAUNO LOPŠELIS - DARŽELIS „ŠILELIS“
Įm. kodas 191636639, Kaunas

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. rugpjūčio 18 d. Nr.1.20-190

I. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Šilelis“ yra biudžetinė įstaiga.
Steigėjas Kauno miesto savivaldybė. Pagrindinė veiklos sritis- ikimokyklinis ugdymas (EVRK 851010).
Kauno lopšelis- darželis „Šilelis“ vykdo veiklą finansuojamas pagal šias programas:
Valstybinių funkcijų vykdymo programa,
Švietimo ir ugdymo programa-biudžetinių įstaigų veiklai,
Švietimo ir ugdymo programa-pajamų lėšos.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas banke.

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. II ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 34. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti – 37,09 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kauno lopšelis- darželis „Šilelis“ parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktorės 2010 m. sausio 04d. įsakymu Nr. V-17. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos NEVDA , PROGRA programos, ir kitos techninės priemonės (programa Microsoft Office Excel).

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1) valstybės funkciją;

2) programą;

3) lėšų šaltinį;

4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu 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 išsami.

III. PASTABOS

Informacija apie ilgalaikio materialaus turto (IMT) balansinės vertės pasikeitimą pateikta **Pastaba Nr.P01**

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje (IMT) likutinė vertė iš viso buvo 207028,98 Eur.
Įsigyta turto už 6941,42 Eur.
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (IMT) likutinė vertė iš viso 212017,39 Eur.

Pastaba Nr. P02 Atsargos. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas .

Eil. Nr.	Medžiagos, ūkinis inventorius	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Maisto produktai	266,04
2	Atsargos	3100,93
	IŠ VISO :	**3366,97**

Pastaba Nr. P03 Per vienerius metus gautinos sumos – 49768,26, 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas .

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos gautinos sumos (t. sk. sukaupti atostoginiai , sukaupta sodros įmokos)	48161,28
2	Gautinos sumos už paslaugas	1606,98
	IŠ VISO	**49768,26**

Pastaba Nr. P04 Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 16636,76 Eur, 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas .
2017 m. birželio 30 d. įstaigos banko sąskaitose pinigų likutis : savivaldybės biudžeto lėšos – 4332,40 Eur, tėvų įmokos – 4903,74 Eur, 2 % paramos lėšos – 131,40 Eur , lėšos depozitinėje sąskaitoje – 965,11 Eur.

Pastaba Nr. P05 Finansavimo sumos – 216264,59 Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Pastaba Nr. P06 Įsipareigojimai – 65217,10 Eur. Informacija pateikta 2-ojo VSAFAS „ Finansinės būklės ataskaita“ 2 priede.

Eil. Nr.	Įsipareigojimai	Suma (Eur)

1	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	4589,68
2	Tiekėjams mokėtinos sumos	10892,24
3	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	19294,24
4	Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostoginių sąnaudos)	25537,20
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	4903,74
	IŠ VISO:	**65217,10**

Pastaba Nr. P07 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 27217,16 Eur. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“. Pagrindinė veiklos kitas pajamas sudaro tėvų įmokos pagal Kauno m. savivaldybės administracijos nustatytus tarifus už vaikų maitinimą ir ugdymą.

PRIDEDAMA.

1. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, 1 lapas;

Direktorė Nijolė Juozaitytė

Vyriausioji buhalterė Zita Zaleckienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis darželis "Šilelis"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191636639, R.Kalantos g. 118
Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017-06-30 DUOMENIS
2017-08-18 Nr.1.20-189
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**204417,53**	**228482,32**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		**177200,37**	**201215,70**
I.1.	Iš valstybės biudžeto		**38439,33**	**43774,78**
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		**135537,92**	**155716,18**
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		**3223,12**	**1724,74**
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P7	**27217,16**	**27266,62**
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		**27217,16**	**27266,62**
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**203251,29**	**226088,71**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		**151202,51**	**175003,83**
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		**1953,01**	**1770,35**
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		**16009,25**	**17858,00**
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		**552,70**	**460,27**
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		**4621,58**	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		**27755,23**	**30020,88**
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		**894,07**	**867,96**
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**262,94**	**107,42**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**1166,24**	**2393,61**
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		**0,00**	**0,00**
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**1166,24**	**2393,61**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**1166,24**	**2393,61**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė — Nijolė Juozaitytė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė — Zita Zaleckienė
(vyriausiasis buhalteris) (parašas) (vardas ir pavardė)

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis darželis "Šilelis"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191636639, R.Kalantos g. 118,
Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2017-06-30 DUOMENIS

2017-08-18_Nr. 1.20-188
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**	P1	212017,39	207028,98
I.	Nematerialusis turtas		148,26	254,11
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		148,26	254,11
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		211869,13	206774,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		142701,03	144045,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11564,53	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7025,28	586,24
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		50578,29	62142,82
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		63467,88	39306,94
I.	Atsargos	P2	3366,97	579,76
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		3366,97	579,76
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			215,05
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P3	49768,26	34650,24
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		1606,98	333,25
III.5	Sukauptos gautinos sumos		48161,28	27961,73
III.6	Kitos gautinos sumos			6355,26
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P4	10332,65	3861,89
	IŠ VISO TURTO:		275485,27	246335,92
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**			
I.	Iš valstybės biudžeto	P5	216264,59	208439,54
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2034,16	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		195787,56	191725,83
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**	P6	18442,87	16713,71
			65217,10	45059,03

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		65217,10	45059,03
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		4589,68	4589,68
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		4589,68	4589,68
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10892,24	2349,06
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		19294,24	
II. 12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		25537,20	36878,40
F.	**GRYNASIS TURTAS**		4903,74	1241,89
I.	Dalininkų kapitalas		-5996,42	-7162,66
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-5996,42	-7162,66
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1166,24	-3001,21
G.	**MAŽUMOS DALIS**		-7162,66	-4161,45
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		275485,27	246335,91

Direktorė — Nijolė Juozaitytė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė — Zita Zaleckienė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

KAUNO LOPŠELIS DARŽELIS "ŠILELIS"

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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 dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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):**	0,00	16904,00		0			14687,33				2034,16
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	180,00					178,13				1,87
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		39684,97					37652,68				2032,29
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	191725,83	140945,84					138687,61				195787,56
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	191725,83	6693,38		0			4883,88				193535,33
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		134252,46					132000,23				2252,23
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**				0			0				0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	**Iš kitų šaltinių:**	16713,71	2765,38		2198,72			3234,94				0
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13816,93	2765,38		2198,72			469,56				18442,87
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2896,78						2765,38				18311,47
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	208439,54	160615,22		2198,72			156609,88				131,4
												216264,59