

# **KAUNO LOPŠELIS - DARŽELIS „ŠILELIS“**

Įm. kodas 191636639, Kaunas

## **FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 m. gegužės 18 d. Nr.1.13-14

### **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 2018 m. I ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 38. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti – 34,84 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.

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 208985,38 Eur.  
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (IMT) likutinė vertė iš viso 206861,32 Eur.

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

Eil. Nr.	Medžiagos, ūkinis inventoriųs	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1	Maisto produktai	627,78
	<b>IŠ VISO :</b>	<b>627,78</b>

**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 )	39394,52
2	Gautinos sumos už paslaugas	1615,06
	<b>IŠ VISO</b>	<b>43769,79</b>

**Pastaba Nr. P04** Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 3640,60 Eur, 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas .

2018 m. kovo 31 d. įstaigos banko sąskaitose pinigų likutis : savivaldybės biudžeto lėšos – 493,20 Eur, tėvų įmokos – 1183,82 Eur, 2 % paramos lėšos – 998,47 Eur , lėšos depozitinėje sąskaitoje – 965,11 Eur.

**Pastaba Nr. P05** Finansavimo sumos – 206912,41 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 – 61043,20 Eur. Informacija pateikta 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priede.

Eil. Nr.	Įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Tiekėjams mokėtinos sumos	7101,54

2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	24669,94
3	Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostoginių sąnaudos)	28306,61
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	965,11
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>65217,10</b>

**Pastaba Nr. P07** Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 13042,82 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

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų  
buhalterinė apskaita  
Specialistė



Zita Zaleckienė

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

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191636639, R. Kalantos g. 118, 52346 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

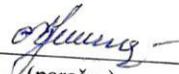
2018 m. gegužės 18 d. Nr. 1.13-13

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		206 861,32	208 985,38
I.	Nematerialusis turtas			21,24
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			21,24
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		206 861,32	208 964,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		140 683,86	141 356,25
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9 829,87	10 408,09
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 808,38	5 567,59
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		960,92	1 053,92
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		50 578,29	50 578,29
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		48 038,17	14 979,28
I.	Atsargos		627,78	644,87
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		627,78	644,87
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			

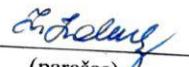
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
II.	Išankstiniai apmokėjimai		
III.	Per vienus metus gautinos sumos		
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	43 769,79	11 273,06
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		
III.3	Gautinos finansavimo sumos		
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		
III.5	Sukauptos gautinos sumos	48,57	
III.6	Kitos gautinos sumos	43 708,22	11 260,06
IV.	Trumpalaikės investicijos	13,00	13,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		
	IŠ VISO TURTO:	3 640,60	3 061,35
D.	FINANSAVIMO SUMOS	254 899,49	223 964,66
I.	Iš valstybės biudžeto	206 912,41	222 158,05
II.	Iš savivaldybės biudžeto	516,65	566,66
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	187 689,75	208 234,25
IV.	Iš kitų šaltinių		
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	18 706,01	13 357,14
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	61 043,20	13 684,05
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	61 043,20	13 684,05
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		
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	7 101,54	2 549,08
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	24 669,94	236,77
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	28 306,61	9 343,63
F.	GRYNASIS TURTAS	965,11	1 554,57
I.	Dalininkų kapitalas	(13 056,12)	(11 877,44)
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	(13 056,12)	(11 877,44)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	(1 178,68)	(4 714,79)
G.	MAŽUMOS DALIS	(11 877,44)	(7 162,65)
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	254 899,49	223 964,66

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

  
(parašas)

Kauno lopšelio-darželio  
"Saulės direktorė"  
Nijolė Juozaitytė  
(vardas ir pavardė)

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

  
(parašas)

Zita Zaleckienė

(vardas ir pavardė)

**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 finansinę būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2018-03-31 DUOMENIS

2018-05-18 Nr. I.13-12

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>116757,09</b>	<b>105575,30</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		103714,27	92053,11
I.1.	Iš valstybės biudžeto		28728,81	20735,71
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		74114,18	70917,81
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		871,28	399,59
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P7	13042,82	13522,19
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13042,82	13522,19
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>117935,77</b>	<b>106288,16</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		87392,11	78560,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2124,06	963,49
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11744,70	11509,55
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		25,00	272,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			121,58
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15698,90	14207,14
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		951,00	574,72
XIV.	KITOS			79,59
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1178,68</b>	<b>-712,86</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-1178,68</b>	<b>-712,86</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1178,68</b>	<b>-712,86</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
(parašas)

Nijolė Juozaitytė  
(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita

Specialistė

  
(parašas)

Zita Zaleckienė  
(vardas ir pavardė)



