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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. rugpjūčio 06 d. Nr.SIL_AR_06

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. II 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 204758,50 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	336,37
2	Atsargos	433,58
	IŠ VISO :	**769,95**

Pastaba Nr. P03 Per vienerius metus gautinos sumos – 26867,85, 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)	26553,10
2	Gautinos sumos už paslaugas	314,75
	IŠ VISO	**26867,85**

Pastaba Nr. P04 Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 2976,21 Eur, 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas .
2018 m. birželio 30 d. įstaigos banko sąskaitose pinigų likutis : savivaldybės biudžeto lėšos – 16,13 Eur, tėvų įmokos – 1461,83 Eur, 2 % paramos lėšos – 533,14 Eur , lėšos depozitinėje sąskaitoje – 965,11 Eur.

Pastaba Nr. P05 Finansavimo sumos – 204769,98 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 – 43308,84 Eur. Informacija pateikta 2-ojo VSAFAS „ Finansinės būklės ataskaita“ 2 priede.

Eil. Nr.	Įsipareigojimai	Suma (Eur)
1	Tiekėjams mokėtinos sumos	3190,52

2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	22534,84
3	Sukauptos mokėtinos sumos (sukauptos atostoginių sąnaudos)	2321,07
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	15262,41
	IŠ VISO:	**43308,84**

Pastaba Nr. P07 Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 27656,32 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;

Direktorės pavaduotoja ugdymui atliekanti direktorės funkcijas — Vaida Vaitiekūnienė

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Specialistė — Zita Zaleckienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. rugpjūčio 6 d. Nr. SIL_FB_06
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P1	204 758,50	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		204 758,50	208 964,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		140 011,47	141 356,25
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9 251,65	10 408,09
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 049,17	5 567,59
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		867,92	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		30 614,01	14 979,28
I.	Atsargos	P2	769,95	644,87
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		769,95	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	P3	26 867,85	11 273,06
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		314,75	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		26 553,10	11 260,06
III.6	Kitos gautinos sumos			13,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P4	2 976,21	3 061,35
	IŠ VISO TURTO:		235 372,51	223 964,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P5	204 769,98	222 158,05
I.	Iš valstybės biudžeto		466,64	566,66
II.	Iš savivaldybės biudžeto		186 205,16	208 234,25
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		18 098,18	13 357,14
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P6	43 308,84	13 684,05
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		43 308,84	13 684,05
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		3 190,52	2 549,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		22 534,84	236,77
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		2 321,07	9 343,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		15 262,41	1 554,57
F.	GRYNASIS TURTAS		(12 706,31)	(11 877,44)
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		(12 706,31)	(11 877,44)
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(828,87)	(4 714,79)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(11 877,44)	(7 162,65)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		235 372,51	223 964,66

Direktorės pavaduotoja ugdymui Vaida Vaitiekūnienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" specialistas	L.Zaleck	Zita Zaleckienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

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 2018-06-30 DUOMENIS
2018-08-06 Nr.SIL_VR_06
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**244383,27**	**204417,53**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		**216726,95**	**177200,37**
I.1.	Iš valstybės biudžeto		**64939,66**	**38439,33**
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		**149727,38**	**135537,92**
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		**2059,91**	**3223,12**
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P7	**27656,32**	**27217,16**
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		**27656,32**	**27217,16**
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**245212,14**	**203251,29**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		**191859,05**	**151202,51**
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		**4226,88**	**1953,01**
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		**14954,71**	**16009,25**
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		**218,00**	**552,70**
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			**4621,58**
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		**32147,08**	**27755,23**
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		**1806,42**	**894,07**
XIV.	KITOS			**262,94**
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-828,87**	**1166,24**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**0,00**	**0,00**
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-828,87**	**1166,24**
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-828,87**	**1166,24**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorės pavad.ugdymui atliekanti direktorės funkcijas — (parašas) — Vaida Vaitiekūnienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita — (parašas) — Zita Zaleckienė

Specialistė — (vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

191636639, R. Kalantos g. 118, 52346 Kaunas Kauno lopšelis-darželis "Šilelis"

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

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):	566,66	61 766,28					(61 866,30)				466,64
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	566,66						(100,02)				466,64
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		61 766,28					(61 766,28)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	208 234,25	137 316,67		42,56			(144 467,70)				186 205,16
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	207 734,25	2 128,02	3 196,44	42,56			(9 195,18)			400,00	186 189,03
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	500,00	135 188,65	(3 196,44)				(135 272,52)			(400,00)	16,13
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):											

3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	13 357,14			580,80			3 610,37				18 098,18
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11 640,57		1 500,00	580,80			3 780,27				18 051,51
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 716,57		(1 500,00)				(169,90)				46,67
5.	Iš viso finansavimo sumų	222 158,05	199 082,95		623,36			(202 723,63)				204 769,98