

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

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 m. lapkričio 09 d. Nr.SIL_FINAT-3

I.BENDROJI DALIS

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

Kauno lopšelis-darželis „Šilelis“ buvo įregistruotas 2004m. gruodžio 16 d. Įstaigos kodas 191636639, steigėjas Kauno miesto savivaldybė. Pagrindinė veiklos sritis - ikimokyklinis ugdymas.

2. Finansiniai metai.

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

3. Informacija apie kontroluojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Įstaiga kontroluojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Įstaigoje 2018 m. III ketvirtyste dirbo 33 darbuotojai, iš jų 15 pedagogų.

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnį įstaigos veikimą.

Svarbių sąlygų, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnį įstaigos veikimą, įstaiga neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Ataskaitų straipsnių, kurie neatitinktū VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, pagal šiuos 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

Neformaliojo ugdymo mokytoja
pavaduojanti direktore

Zita Malinauskienė

BJ“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 (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas,
adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2018 m. lapkričio 9 d. Nr. SIL_FBA_3**

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		203 402,25	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	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		203 402,25	208 964,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		139 339,08	141 356,25
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8 673,43	10 408,09
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 289,96	5 567,59
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 521,49	1 053,92
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		50 578,29	50 578,29
III.	Ilgalaikis finansiniis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		31 103,45	14 979,28
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		666,41	644,87
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		666,41	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	28 627,77	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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	28 627,77	11 260,06	
III.6	Kitos gautinos sumos		13,00	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 809,27	3 061,35	
	IŠ VISO TURTO:	234 505,70	223 964,66	
D.	FINANSAVIMO SUMOS	203 474,96	222 158,05	
I.	Iš valstybės biudžeto	416,63	566,66	
II.	Iš savivaldybės biudžeto	185 102,65	208 234,25	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių	17 955,68	13 357,14	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	44 745,62	13 684,05	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	44 745,62	13 684,05	
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsīdijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos	4 674,05	2 549,08	
II.10	Su darbo savykiais susiję įsipareigojimai	22 834,17	236,77	
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos	1 751,50	9 343,63	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	15 485,90	1 554,57	
F.	GRYNASIS TURTAS	(13 714,88)	(11 877,44)	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas	(13 714,88)	(11 877,44)	
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas	(1 837,44)	(4 714,79)	
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas	(11 877,44)	(7 162,65)	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIËS:	234 505,70	223 964,66	

Neformaliojo ugdymo mokytoja

Zita Malinauskienė

Informacijos apdėtumo mokytoja vadovojanti
diruktoriaus (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojotas
administracijos vadovas)

Alvy-

(parašas)

Zita Malinauskienė

(vardas ir pavardė)

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

Z. Zaleckienė

(parašas)

Zita Zaleckienė

(vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis darželis "Šilelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekčių grupės pavadinimas)

191636639, R.Kalantos g. 118

Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengėjo finansinis būklės stebėjus (veiklos rezultatų ataskaitą), kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018-09-30 DUOMENIS

2018-11-09 Nr.SIL_VRA_3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		328422,36	271850,78
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		291182,12	234804,66
I.1.	Iš valstybės biudžeto		89633,19	55350,31
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		199346,52	176238,23
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2202,41	3216,12
II.	MOKĘCIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKŲ PAJAMOS		37240,24	37046,12
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		37240,24	37046,12
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		330259,80	282783,49
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		258073,81	204035,13
II.	NUSIDĖVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		6329,70	3350,99
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17065,65	18394,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			67,92
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		274,00	652,70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			4621,58
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		45693,53	49927,67
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		2823,11	1300,22
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			432,40
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1837,44	-10932,71
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		-1837,44	-10932,71
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1837,44	-10932,71
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Neformaliojo ugdymo mokytoja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

all-
(parašas)

Zita Malinauskienė
(vardas ir
pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"

Specialistė

L. Zaleckienė
(parašas)

Zita Zaleckienė
(vardas ir
pavardė)

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte
 (viesojo sektoriaus subjekto arba vienojo sektorius subjektaus grupės pavadinimas, kodas)

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

(viesojo sektoriaus subjekto arba vienojo sektorius subjektaus grupės pavadinimas, kodas)

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

PAGAL 2018 M. RUGŠĘJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų (gautinų) pasiektumas	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasiektumas
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygintinai gautą turą	Finansavimo pergrupavimasis	Neatygintinai gautas turtas	Perduota kitiem viesojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sunažejimas dėl tų pardavimo	Finansavimo sumų sunažejimas dėl tų perduojimo ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	1. Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalių, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	566,66	84 072,82				(84 222,85)	
1.1.	1.1. nepiniginiam turtui įsigytį	566,66	2 120,00				(2 270,03)	
1.2.	1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	81 952,82					(81 952,82)	
2.	2. Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalių, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	208 234,25	187 598,36		42,56		(195 851,90)	
2.1.	2.1. nepiniginiam turtui įsigytį	500,00						
2.2.	2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti							
3.	3. Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):							

3.1. nepiniginiam turtui įsigyti								
3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	13 357,14		580,80			3 467,87		17 955,68
4. Iš kitų šaltinių:			580,80			3 637,77		17 909,01
4.1. nepiniginiam turtui įsigyti	11 640,57	1 500,00				(169,90)		46,67
4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	1 716,57	(1 500,00)				(276 606,88)		
5. Iš viso finansavimo sumų	222 158,05	271 671,18	623,36					