

**Kauno lopšelis – darželis „Šnekutis“
Įm kodas 191634435, Kariūnų pt. 7, Kaunas**

**2017 METŲ III KETV.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 6-OJO VSAFAS REIKALAVIMUS**

2017 m. rugsėjo 30 d.

I. BENDROJI DALIS

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

Kauno lopšelis-darželis „Šnekutis“ registruotas Kariūnų pl.7, Kaune (įstaigos kodas 191634435).

Kauno lopšelio – darželio „Šnekutis“ priklausomybė – Kauno miesto savivaldybė.

Institucijos grupė – 3110 (ikimokyklinio ugdymo įstaiga), tipas – 3112 (lopšelis-darželis), juridinis statusas – 1 (juridinis asmuo).

Steigėjas – Kauno miesto savivaldybė, kodas 111106319, Laisvės al. 96, LT – 44251 Kaunas.

Pagrindinė veiklos sritis – ikimokyklinis amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.10

Kauno lopšelio - darželio „Šnekutis“ veiklą koordinuoja Kauno miesto savivaldybės administracijos Kultūros ir švietimo departamento Švietimo ir ugdymo skyrius.

2. Finansiniai metai

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

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Informaciją apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Kauno Panemunės lopšelyje- darželyje 2017 metais III ketvirtį vidutiniškai dirbo 54 darbuotojai.

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Analizuojamų laikotarpiu sumažėjo ikimokyklinio amžiaus vaikų, todėl mažėjant vaikų skaičiui grupėse, sumažėja gaunamos pajamos iš lėšų skirtų moksleivio krepšeliui finansuoti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkydami apskaitą ir sudarydami finansines ataskaitas, lopšelis-darželis vadovaujasi VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaigos apskaita tvarkoma, taikant dvejybinių įrašą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą-eurą. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojamos eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami įstaigos pasitvirtintose sąskaitų plano sąskaitose, taikant įstaigos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Nuo 2010-01-01 lopšelis-darželis perėjo prie naujos apskaitos politikos, pasitvirtino privalomąjį bendrąjį sąskaitų planą, perkėlė įvertintus ir pripažintus sąskaitų likučius perėjimo prie viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų dieną pagal VSAFAS nuostatas.

Pajamos. Kauno Panemunės lopšelyje-darželyje pajamos pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo principu, t.y. Apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos skirstomos į dvi grupes: pagrindinės veiklos pajamos (surinktos lėšos už darželio mitybą ir ugdymą) ir kitos veiklos pajamos.

Sąnaudos. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos (susijusios su išlaidomis, reikalingomis normalaus įstaigos funkcionavimo vykdymui) ir kitos veiklos.

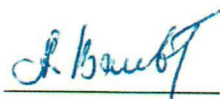
Finansiniai įsipareigojimai. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Trumpalaikiai įsipareigojimai apima įstaigos įsipareigojimus tiekėjams, ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims. Prie trumpalaikio įsipareigojimo taip pat priskiriamas atostoginių kaupimas darbuotojams, t.y. įsipareigojimas suteikti darbuotojams apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Direktorė



Rasa Kilčiauskienė

BĮ Kauno BĮBA specialistė



Agnė Baubonienė

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

Kauno lopšelis - darželis "Šnekutis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191634435, Kariūnų pl.7, Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS**

2017-10-30 Nr. 4


(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais euru

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		228957,11	240370,51
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		228957,11	240370,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		169956,73	175082,13
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		50092,62	54946,8
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7632,33	8234,55
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1275,43	2107,03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		129769,05	53873,04
I.	Atsargos		880,99	1589,75
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		880,99	1589,75
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			178,83
III.	Per vienus metus gautinos sumos		114914,37	44900,26
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			2413,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos		87215,38	42487,06
III.6	Kitos gautinos sumos		27698,99	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		13973,69	7204,20
	IŠ VISO TURTO:		358726,16	294243,55
D.	FINANSAVIMO SUMOS		234810,38	245279,74
I.	Iš valstybės biudžeto		3748,51	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		145129,16	157868,94
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0
IV.	Iš kitų šaltinių		85932,71	87410,80
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		79681,07	38341,01
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		79681,07	38341,01


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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 biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		17470,34	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		17470,34	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		22637,72	458,63
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		22714,39	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		16421,49	35551,32
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		437,13	2331,06
F.	GRYNASIS TURTAS		44234,71	10622,8
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		44234,71	10622,8
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		33611,91	4489,92
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10622,8	6132,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		358726,16	294243,55

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Rasa Kilčiauskienė
(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno BĮBA specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Agnė Baubonienė
(vardas ir pavardė)

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

Kauno lopšelis - darželis "Šnektis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
191634435, Kariūnų pl 7, Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2017-10-30 Nr.4A
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		460610,54	637561,70
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		416876,63	579803,50
I.1.	Iš valstybės biudžeto		123643,59	164112,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		293233,04	406657,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			897,30
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			8136,55
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		43733,91	57758,20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		43733,91	57758,20
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		426998,63	638522,37
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		348533,02	492883,02
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11413,40	16120,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17394,46	29657,84
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			7,99
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		559,00	1125,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			15865,43
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		47127,52	81954,01
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1971,23	908,66
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		33611,91	-960,67
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 KLAIIDU TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		33611,91	-960,67
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		33611,91	-960,67
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ Kauno BĮBA specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Rasa Kilčiauskienė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Agnė Baubonienė
(vardas ir pavardė)

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

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

Kauno lopšelis - darželis "Šnektis"

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	6	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	59405,83	0	0	0	0	55657,32	0	0	0	3748,51	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		140,00					140,00				0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		59265,83					55517,32				3748,51	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	157868,94	155894,13	0	0,00	0	0	168633,91	0	0	0	145129,16	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	157733,42	3912,22					18621,04				143024,60	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	135,52	151981,91					150012,87				2104,56	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	87410,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1478,09	0,00	0,00	0,00	85932,71	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	80530,06						0,00				80530,06	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6880,74						1478,09				5402,65	
5.	Iš viso finansavimo sumų	245279,74	215299,96	0,00	0,00	0,00	0,00	225769,32	0,00	0,00	0,00	234810,38	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis