

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

**2018 METŲ I KETV.  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
PAGAL 6-OJO VSAFAS REIKALAVIMUS**

2018 m. kovo 31 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).

Lopšelio-darželio „Šnekutis“ priklausomybė – Kauno miesto savivaldybė.

Lopšelio-darželio grupė – ikimokyklinės ugdymo įstaigos, kodas – 3110.

Lopšelio-darželio „Šnekutis“ tipas – lopšeliai-darželiai, kodas – 3112.

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

Pagrindinė veiklos sritis – ikimokyklinis amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.10

Lopšelis-darželis „Šnekutis“ vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

**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 2018 metais I 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 (dvejų 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 lopšelyje-darželyje „Šnekutis“ 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.

Direktorius pavaduotoja ugdymui,  
atliekanti direktoriaus funkcijas

Grasilda Celiešienė

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)  
Kaunas

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

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

2018-03-31 Nr. 1  
(data)

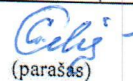
*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas		217980,49	223203,58
I.1	Plėtros darbai		0	0
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		217980,49	223203,58
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		166539,63	168248,13
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		46856,54	48474,59
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		3761,85	5430,24
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		822,47	1050,62
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos		93899,36	37834,15
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		966,9	844,84
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		966,90	844,84
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		84795,64	29873,49
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		2399,95	1771,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		82395,69	25901,40
III.6	Kitos gautinos sumos			2200,95
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8136,82	7115,82
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>311879,85</b>	<b>261037,73</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>			
I.	Iš valstybės biudžeto		226117,31	230319,4
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		175852,25	178964,6
IV.	Iš kitų šaltinių			0
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		50265,06	51354,80
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		68825,4	19138,79
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		68825,40	19138,79

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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		8172,81	0
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos		8172,81	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11381,40	325,72
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		21355,98	497,92
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		25654,90	13800,30
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		2260,31	4514,85
I.	Dalininkų kapitalas		16937,14	11579,54
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		16937,14	11579,54
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5357,60	956,74
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		11579,54	10622,8
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		311879,85	261037,73

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, atliekanti direktoriaus funkcijas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ Kauno BĮBA specialistė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Gracilda Celiešienė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Agnė Baubonienė  
(vardas ir pavardė)

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

Kauno lopšelis - darželis Šnekutis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. kovo 30 D. DUOMENIS

2018-03-31 Nr.1A


(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>152169,77</b>	<b>649240,83</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		137058,47	588598,37
I.1.	Iš valstybės biudžeto		34267,40	174483,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		100859,33	412039,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			763,21
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1931,74	1312,30
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15111,30	60642,46
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15111,30	60642,46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>146812,17</b>	<b>653474,53</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		119899,56	489324,41
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5054,43	20369,07
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9875,62	27349,67
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		427,00	1104,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		145,92	43089,49
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	ŠUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10337,51	67824,16
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1072,13	4413,73
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>5357,60</b>	<b>-4233,70</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>5228,76</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			5228,76
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>38,32</b>
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>5357,60</b>	<b>956,74</b>
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>5357,60</b>	<b>956,74</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, atliekanti direktoriaus funkcijas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

B| Kauno B|BA specialistė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 Grasilda Celiešienė  
(parašas) (vardas ir pavardė)

 Agnė Baubonienė  
(parašas) (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	23784,88	0	0	0	0	23784,88	0	0	0	0
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		23784,88					0,00				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	178964,6	66924,38		0,00	0	0	70036,73	0	0	0	175852,25
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	178964,6										
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		66924,38					3112,35				175852,25
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	379,31	0	0	0	0	379,31	0	0	0	0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		379,31					0,00				
4.	Iš kitų šaltinių:	51354,80	2510,12	0,00	0,00	0,00	0,00	379,31				
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	44238,98						3599,86	0,00	0,00	0,00	50265,06
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7115,82	2510,12					2110,74				42128,24
5.	Iš viso finansavimo sumų	230319,40	93598,69	0,00	0,00	0,00	0,00	97800,78	0,00	0,00	0,00	8136,82
												226117,31

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