

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

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

2018 m. birželio 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).

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 II 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 lešų skirtų moksleivio krepšeliui finansuoti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

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

Įstaigos apskaita tvarkoma, taikant dvejybinį 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.

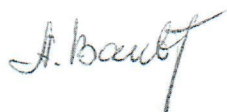
Finansiniai įsipareigojimai. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Trumpalaikiai įsipareigojimai apima įstaigos įsipareigojimus tiekėjams, ir kitiems juridiniams bei fiziniams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

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
atliekanti direktoriaus funkcijas

BĮ Kauno BĮBA specialistė



Direktoriaus pavaduotoja
ūkiu reikalams
Grasiilda Celiešienė
Edmundas Kybartas



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. birželio 30 D. DUOMENIS**

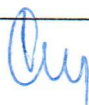
2018-07-23 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		213010,57	223203,58
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		213010,57	223203,58
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		164831,13	168248,13
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		45238,49	48474,59
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2366,46	5430,24
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		574,49	1050,62
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		100093,69	37834,15
I.	Atsargos		292,54	844,84
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		292,54	844,84
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		90648,40	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		2901,88	1771,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		71106,40	25901,40
III.6	Kitos gautinos sumos		16640,12	2200,95
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		9152,75	7115,82
	IŠ VISO TURTO:		313104,26	261037,73
D.	FINANSAVIMO SUMOS		220389,40	230319,4
I.	Iš valstybės biudžeto		0,00	0
II.	Iš savivaldybės biudžeto		172526,78	178964,6
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0
IV.	Iš kitų šaltinių		47862,62	51354,80
E.	ISIPAREIGOJIMAI		71284,17	19138,79
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		71284,17	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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		12206,36	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		12206,36	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8376,34	325,72
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		35480,88	497,92
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15220,59	13800,30
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			4514,85
F.	GRYNASIS TURTAS		21430,69	11579,54
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		21430,69	11579,54
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9851,15	956,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11579,54	10622,8
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		313104,26	261037,73

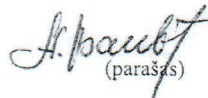
Direktorius pavaduotoja ugdymui, atliekanti direktoriaus funkcijas (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



Direktorius pavaduotojas
ūkių reikalams
Edmundas Kybartas

Grasilda Celiešienė
(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno BĮBA specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(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)

Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. birželio 30 D. DUOMENIS

2018-07-23 Nr.2A


(data)

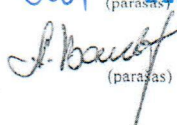
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslučiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		307197,67	649240,83
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		275967,91	588598,37
I.1.	Iš valstybės biudžeto		67246,59	174483,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		205120,04	412039,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			763,21
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3601,28	1312,30
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		31229,76	60642,46
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31229,76	60642,46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		300933,28	653474,53
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		240207,42	489324,41
II.	NUŠIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9835,86	20369,07
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13598,92	27349,67
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		608,00	1104,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		6437,77	43089,49
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SŃAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		27780,76	67824,16
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2464,55	4413,73
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6264,39	-4233,70
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3586,76	5228,76
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3586,76	5228,76
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			38,32
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
	APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ		9851,15	956,74
	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9851,15	956,74
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

BĮ Kauno BĮBA specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


Edmunda Čebėšienė
(parašas) (vardas ir pavardė)


Agnė Baubonienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Direktoriaus pavaduotojas
ukio reikalams

Edmundas Kvartas
(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	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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	56710,26	0	0	0	0	56710,26	0	0	0	0
1.1.	nepinigiam turtui įsigyti		1131,40					1131,40				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		55578,86					55578,86				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	178964,6	160099,17		47,60	0	0	166584,59	0	0	0	172526,78
2.1.	nepinigiam turtui įsigyti	178964,6	3277,92		47,60			9825,80				172464,32
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		156821,25					156758,79				62,46
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	781,64	0	0	0	0	781,64	0	0	0	0
3.1.	nepinigiam turtui įsigyti		781,64					781,64				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							0,00				
4.	Iš kitų šaltinių:	51354,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3492,18	0,00	0,00	0,00	47862,62
4.1.	nepinigiam turtui įsigyti	44238,98						4102,69				40136,29
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7115,82										7726,33
5.	Iš viso finansavimo sumų	230319,40	217591,07	0,00	47,60	0,00	0,00	227568,67	0,00	0,00	0,00	220389,40

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