

# Kauno lopšelis - darželis „Šnektis“

Įstaigos kodas: 191634435

Buveinės adresas: Kariūnų pl.7, Kaunas

## **2018 metų III ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 m. lapkričio 19 d.

#### **I. BENDROJI DALIS**

##### **1. ĮREGISTRAVIMO DATA.**

Kauno lopšelis-darželis „Šnektis“ įregistruotas Kariūnų pl.7. Kaune (įstaigos kodas 191634435). Steigėjas Kauno miesto savivaldybė. Nuo šios datos vykdomos pagrindinės veiklos pobūdis - ikimokyklinis ugdymas (EVRK 851010). Kauno lopšelis-darželis „Šnektis“ vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

##### **2. FINANSINIAI METAI.**

Kauno lopšelio-darželio „Šnektis“ finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

##### **3. INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUS IR KITUS SUBJEKTUS FILIALUS.**

Kauno lopšelis-darželis „Šnektis“ kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

##### **4. INFORMACIJA APIE ĮSTAIGOS FILIALUS AR STRUKTŪRINIUS PADALINIUS**

Kauno lopšelis-darželis „Šnektis“ filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

##### **5. SVARBIOS SĄLYGOS, KURIOMIS VEIKIA ĮSTAIGA IR KURIOS GALI PAVEIKTI TOLESNĘ ĮSTAIGOS VEIKLĄ**

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti įstaigos tolimesnę veiklą, nėra.

## II. APSKAITOS POLITIKA

### 1. APSKAITOS PAGRINDAS.

Kauno lopšelio-darželio „Šnekutis“ finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

## III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastabose yra aptariamos finansinėje atskaitomybėje pateiktos sumos, t.y. Kauno lopšelio-darželio „Šnekutis“ balanse apskaitomas turtas ir įsipareigojimai .

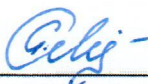
### 1. ILGALAIKIS TURTAS

Pastaba balansinės vertės pokyčių nėra

### 2. INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMAS

Kauno lopšelio-darželio „Šnekutis“ informacija apie gautinas ir gautas finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį - Priedai 4,5 ( 20 VSAFAS)

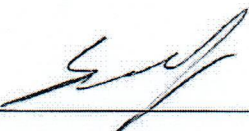
Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,  
atliekanti direktoriaus funkcijas



Gracilda Celiešienė

parašas

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų  
buhalterinė apskaita“ specialistė



Reda Stankevičienė

parašas

Kauno lopšelis - darželis "Šnektis"  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
191634435, Kariūnų pl. 7, 45432 Kaunas

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


**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. lapkričio 19 d. Nr.  
(data)


Pateikimo valiuta ir išsamumas: eurai arba ištiktantais eurai

| eil. Nr.  | Stripsniai  | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>  |              | <b>208606,22</b>                         | <b>223203,58</b>                                   |
| I.        | Nematerialusis turtas   |              |  |  |
| I.1       | Pietros 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  |              | 208606,22                                | 223203,58  |
| II.1      | Zemė  |              |  |  |
| II.2      | Pastatai  |              | 163122,63                                | 168248,13  |
| II.3      | Infrastruktūros ir kiti statiniai   |              | 43620,44                                 | 48474,59   |
| II.4      | Nekilnojamosios kultūros vertybės   |              |  |  |
| II.5      | Mašinos ir įrenginiai   |              | 1516,83                                  | 5430,24  |
| II.6      | Transporto priemonės  |              |  |  |
| II.7      | Kilnojamosios kultūros vertybės   |              |  |  |
| II.8      | Baldai ir biuro įranga  |              | 346,32                                   | 1050,62  |
| 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>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>  |              |  |  |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>  |              | <b>70524,26</b>                          | <b>37834,15</b>                                    |
| I.        | Atsargos  |              | 740,13                                   | 844,84   |
| I.1       | Strateginės ir neliečiamosios atsargos  |              |  |  |
| I.2       | Medžiagos, žaliavos ir tikimi inventoriai   |              | 740,13                                   | 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  |              | 2501,23                                  | 0  |
| III.      | Per vienus metus gautinos sumos   |              | 59352,72                                 | 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, turta                        |              | 4622,00                                  | 1771,14  |
| III.5     | Sukauptos gautinos sumos  |              | 54564,22                                 | 25901,40   |
| III.6     | Kitos gautinos sumos  |              |  | 2200,95  |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos   |              |  |  |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai  |              | 7930,18                                  | 7115,82  |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>   |              | <b>279130,48</b>                         | <b>261037,73</b>                                   |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>  |              | <b>217996,11</b>                         | <b>230319,40</b>                                   |
| I.        | Iš valstybės biudžeto   |              | 635,08                                   | 0,00   |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto  |              | 169794,05                                | 178964,60  |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų              |              | 930,34                                   |  |
| IV.       | Iš kitų šaltinių  |              | 46636,64                                 | 51354,80   |
| <b>E.</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>  |              | <b>44671,22</b>                          | <b>19138,79</b>                                    |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai   |              |  |  |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai   |              |  |  |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjiniai   |              |  |  |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai  |              |  |  |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai   |              | 44671,22                                 | 19138,79   |
| II.1      | Ilgalaikiu atidėiniu einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai             |              |  |  |
| II.2      | Ilgalaikiu 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    | Gražintinos finansavimo sumos   |              |  |  |
| II.6.2    | Kitos mokėtinės sumos biudžetui   |              |  |  |
| II.7      | Mokėtinės socialinės įmokos   |              |  |  |
| II.8      | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                       |              |  |  |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinės sumos   |              | 5477,94                                  | 325,72   |
| II.10     | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai  |              | 35968,98                                 | 497,92   |
| II.11     | Sukauptos mokėtinės sumos   |              | 1168,57                                  | 13800,30   |
| II.12     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai  |              | 2055,73                                  | 4514,85  |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>  |              | <b>16463,15</b>                          | <b>11579,54</b>                                    |
| I.        | Dalininkų kapitalas   |              |  |  |
| II.       | Rezervai  |              |  |  |
| II.1      | Tikrosios vertės rezervas   |              |  |  |
| II.2      | Kiti rezervai   |              |  |  |
| III.      | Nuosavybės metodo itaka   |              |  |  |
| IV.       | Sukauptas perviršis ar deficitas  |              | 16463,15                                 | 11579,54   |
| IV.1      | Einamųjų metų perviršis ar deficitas  |              | 4883,61                                  | 956,74   |
| IV.2      | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas  |              | 11579,54                                 | 10622,80   |
| <b>G.</b> | <b>MAŽUMOS DALIS</b>  |              |  |  |
|           | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b> |              | <b>279130,48</b>                         | <b>261037,73</b>                                   |

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, atlikanti direktoriaus funkcijas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojamas administracijos  
vadovas)

  
(parašas) Grasilda Celiešienė  
(vardas ir pavardė)

B) Kauno BĮBA specialistė  
(rynaušiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas) Reda Stankevičienė  
(vardas ir pavardė)

**Kauno lopšelis - darželis "Šnektis"**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
191634435, Kariūnų pl. 7, 45432 Kaunas

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

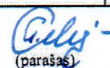
2018 m. lapkričio 19 d.Nr.  
(data)

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>422974,38</b>         | <b>460610,54</b>                 |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS   |              | 382872,44                | 416876,63                        |
| I.1.      | Iš valstybės biudžeto   |              | 95063,54                 | 123643,59                        |
| I.2.      | Iš savivaldybių biudžetų  |              | 283090,74                | 293233,04                        |
| I.3.      | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų                   |              |                          |                                  |
| I.4.      | Iš kitų finansavimo šaltinių  |              | 4718,16                  |                                  |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS  |              |                          |                                  |
| III.      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS   |              | 40101,94                 | 43733,91                         |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos   |              | 40101,94                 | 43733,91                         |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                              |              |                          |                                  |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃNAUDOS</b>  |              | <b>431035,90</b>         | <b>426998,63</b>                 |
| I.        | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                                       |              | 320822,97                | 348533,02                        |
| II.       | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS   |              | 14071,53                 | 11413,40                         |
| III.      | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ   |              | 16981,04                 | 17394,46                         |
| IV.       | KOMANDIRUOČIŲ   |              |                          |                                  |
| V.        | TRANSPORTO  |              |                          |                                  |
| VI.       | KVALIFIKACIJOS KELIMO   |              | 662,00                   | 559,00                           |
| VII.      | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO   |              | 24509,91                 |                                  |
| VIII.     | NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ  |              |                          |                                  |
| IX.       | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                                       |              | 49300,56                 | 47127,52                         |
| X.        | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ   |              |                          |                                  |
| XI.       | NUOMOS  |              |                          |                                  |
| XII.      | FINANSAVIMO   |              |                          |                                  |
| XIII.     | KITŲ PASLAUGŲ   |              | 4687,89                  | 1971,23                          |
| XIV.      | KITOS   |              |                          |                                  |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                             |              | <b>4883,61</b>           | <b>33611,91</b>                  |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>   |              | <b>9810,62</b>           |                                  |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS   |              | 9810,62                  |                                  |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                  |              |                          |                                  |
| III.      | KITOS VEIKLOS SAŃNAUDOS   |              |                          |                                  |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                          |              |                          |                                  |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              | <b>3134,51</b>           |                                  |
| <b>G.</b> | <b>PELNO MOKESTIS</b>   |              |                          |                                  |
| <b>H.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>          |              | <b>4883,61</b>           | <b>33611,91</b>                  |
| <b>I.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>  |              |                          |                                  |
| <b>J.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>  |              | <b>4883,61</b>           | <b>33611,91</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))

  
(parašas)

Grasiela Celiešienė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Reda Stankevičienė  
(vardas ir pavardė)



|      |                              |            |            |          |       |  |             |  |  |           |
|------|------------------------------|------------|------------|----------|-------|--|-------------|--|--|-----------|
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti |            |            |          |       |  |             |  |  |           |
| 4.   | Iš kitų šaltinių:            | 51 354,80  |            |          |       |  | (4718,16)   |  |  | 46636,64  |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti  | 51 354,80  |            | (162,15) |       |  | (4 556,01)  |  |  | 46636,64  |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti |            |            | 162,15   |       |  | (162,15)    |  |  |           |
| 5.   | Iš viso finansavimo sumų     | 230 319,40 | 353 355,24 |          | 47,60 |  | (365726,13) |  |  | 217996,11 |

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

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

| Eil. Nr. | Finansavimo šaltinis   | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje |                            |            | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |                            |           |
|----------|--|------------------------------------|----------------------------|------------|------------------------------------|----------------------------|-----------|
|          |  | Finansavimo sumos (gautinos)       | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso    | Finansavimo sumos (gautinos)       | Finansavimo sumos (gautos) | Iš viso   |
| 1        | 2  | 3                                  | 4                          | 5=3+4      | 6                                  | 7                          | 8=6+7     |
| 1        | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)  |                                    |                            |            |                                    | 635,08                     | 635,08    |
| 2        | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)  |                                    | 178 964,60                 | 178 964,60 |                                    | 169794,05                  | 169794,05 |
| 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) |                                    |                            |            |                                    | 930,34                     | 930,34    |
| 4        | Iš kitų šaltinių   |                                    | 51 354,80                  | 51 354,80  |                                    | 46636,64                   | 46636,64  |
| 5        | Iš viso  |                                    | 230 319,40                 | 230 319,40 |                                    | 217996,11                  | 217996,11 |