KAUNO LOPŠELIS –DARŽELIS „ŠERMUKŠNĖLIS“
Įmonės kodas 191643594, A.Ramanausko Vanago g.6,Kaunas

2017 m. BIRŽELIO 30 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis – darželis „Šermukšnėlis“ (toliau - Įstaiga) buvo įregistruota 1995m. balandžio 03d., registro Nr.029028 ir yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kauno miesto savivaldybės ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, įm.kodas 191643594. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2009-02-23 įsakymu Nr.A-828 nuo 2009 m.balandžio mėn.1 d. įstaiga vykdo savarankišką ūkinę ir finansinę veiklą.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybė.

Veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veikla – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas

Nuo 2004 m. balandžio mėn.23 d. įstaiga yra paramos gavėja.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei šias atsiskaitomąsias sąskaitas: AB SEB banke – LT067044060006851003 (biudžetinė s-ta), LT737044060006851058 (spec.lėšų s-ta), LT177044060007348609 (kitų lėšų s-ta), LT207044060004130483 (pavediminė s-ta);

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus metinius ir tarpinius žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis – su kalendoriniu ketvirčiu.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų birželio 30d. duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Įstaigoje 2017-06-30d. dirbo 57 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2016-12-31 finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ parodytos pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos už 2017m. II ketv.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4-ame priede parodyti iš valstybės, savivaldybės ir kitų šaltinių gautų finansavimo sumų likučiai ir pokyčiai per 2017 m. II ketv.

Direktorė Aldona Leonavičienė

Vyriausioji buhalterė Regina Pašluostienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita"
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Šermukšnėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191643594, A. Ramanausko-Vanago g. 6, 49305 Kaunas

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017 m. liepos 20 d. Nr. 2017-03

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		344 580,84	352659,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		300 888,58	308907,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		101 994,28	91508,64
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		194 605,78	213493,68
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		586,29	625,04
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 702,23	3279,68
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		43 692,26	43751,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		43 692,26	43751,98
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		342 225,64	345258,45
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		256 260,14	268245,62
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8 427,54	9064,53
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16 628,61	17572,06
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		728,00	727
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		9 132,18	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		48 196,71	47336,11
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 852,46	2313,13
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 355,20	7400,57
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			

	KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2 355,20	7400,57
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 355,20	7400,57
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė — (parašas) — Aldona Leonavičienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (parašas) — (vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė — (parašas) — Regina Pašluostienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (parašas) — (vardas ir pavardė)

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 "Šermukšnėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191643594, A. Ramanausko-Vanago g. 6, 49305 Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017 m. liepos 20 d. Nr. 2017-04

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		197 781,16	205408,70
I.	Nematerialusis turtas			
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		197 781,16	205408,70
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		96 864,41	103099,79
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8 142,38	8470,28
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 008,84	4704,10
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		433,24	802,24
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		88 332,29	88332,29
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		114 173,27	58360,56
I.	Atsargos		1 714,06	3687,73
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1 714,06	3687,73
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		0,64	22,20
III.	Per vienus metus gautinos sumos		103 956,66	48383,94

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		537,10	337,55
III.5	Sukauptos gautinos sumos		102 974,60	47201,35
III.6	Kitos gautinos sumos		444,96	845,04
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8 501,91	6266,69
	IŠ VISO TURTO:		311 954,43	263769,26
D.	FINANSAVIMO SUMOS		200 091,78	210276,57
I.	Iš valstybės biudžeto		1 248,19	2058,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		153 505,94	159577,04
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		45 337,65	48640,74
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		88 659,68	32644,92
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		88 659,68	32644,92
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4 513,66	1477,01
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		53 557,13	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		27 094,19	26709,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 494,70	4458,63
F.	GRYNASIS TURTAS		23 202,97	20847,77
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		23 202,97	20847,77
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 355,20	6309,81
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20 847,77	14537,96
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		311 954,43	263769,26

Direktorė		Aldona Leonavičienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr.buhalteris		Regina Pašluostienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

191643594, A. Ramanausko-Vanago g. 6, 49305 Kaunas Kauno lopšelis-darželis "Šermukšnėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

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	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2 058,79	79 739,49					(80 550,09)				1 248,19
2	nepiniginiam turtui įsigyti	2 058,79	1 757,76					(2 568,36)				1 248,19
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		77 981,73					(77 981,73)				
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	159 577,04	155 979,40					(162 050,50)				153 505,94
5	nepiniginiam turtui įsigyti	159 577,04	3 482,79					(9 553,89)				153 505,94
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		152 496,61					(152 496,61)				
7	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):		904,25					(904,25)				

8	nepiniginiam turtui įsigyti		904,25					(904,25)				
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	48 640,74						(3 303,09)				45 337,65
11	nepiniginiam turtui įsigyti	44 784,44						(2 724,40)				42 060,04
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 856,30						(578,69)				3 277,61
13	Iš viso finansavimo sumų	210 276,57	236 623,14					(246 807,93)				200 091,78