

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

2018 m. rugsėjo mėn. 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 herbinių 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 2018 metų rugsėjo30d. duomenis.

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

II. APSKAITOS POLITIKA


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

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą įstaigos direktorės 2010 m. balandžio mėn 6 d. įsakymu Nr. V-60 „Dėl apskaitos politikos tvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

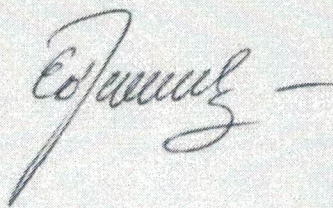
Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „Biudžetas VS“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Laikiniai atl.dir. funkcijas, pav.ugdymui

 Regina Jarmulkienė

BĮBA specialistė



Janina Eidukevičiėnė

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

Kauno lopšelis-darželis "Šermukšnelis"

(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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. lapkričio 12 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		178 552,18	189 364,92
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		178 552,18	189 364,92
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		81 275,96	90 629,03
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		7 322,63	7 814,48
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 618,40	2 524,88
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2,90	64,24
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		88 332,29	88 332,29
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		82 688,56	52 257,02
I.	Atsargos		1 086,54	963,93
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 086,54	963,93
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	59,94	642,54
III.	Per vienus metus gautinos sumos	73 837,74	43 492,18
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	4 008,95	507,03
III.5	Sukauptos gautinos sumos	69 828,79	42 963,49
III.6	Kitos gautinos sumos		21,66
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7 704,34	7 158,37
	IŠ VISO TURTO:	261 240,74	241 621,94
D.	FINANSAVIMO SUMOS	182 628,08	193 322,56
I.	Iš valstybės biudžeto	48,31	437,59
II.	Iš savivaldybės biudžeto	142 420,94	148 640,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		
IV.	Iš kitų šaltinių	40 158,83	44 244,35
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	50 893,99	22 338,41
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	50 893,99	22 338,41
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	7 566,21	4 876,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	35 453,50	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	1 852,64	13 182,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	6 021,64	4 280,33
F.	GRYNASIS TURTA	27 718,67	25 960,97
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	27 718,67	25 960,97
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	1 757,70	25 960,97
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	25 960,97	
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	261 240,74	241 621,94

dash. atliet. darbinis. pas. updy. meci

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)



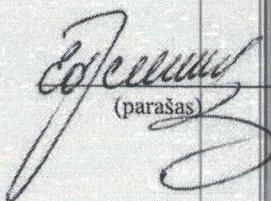
(parašas)

Regina Jermulienė

(vardas ir pavardė)

BŪBA specialiste

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Jauva Eiderkeris

(vardas ir pavardė)

(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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. lapkričio 12 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		487 415,69	446 055,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		428 788,03	387 386,71
I.1.	Iš valstybės biudžeto		135 437,35	127 873,36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		286 705,34	254 057,92
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		810,60	691,74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5 834,74	4 763,69
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		58 627,66	58 668,35
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		58 627,66	58 668,35
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		(485 657,99)	(441 928,30)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(372 574,23)	(325 898,62)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(11 794,05)	(12 671,92)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(19 519,47)	(19 670,89)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(81,01)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(598,00)	(809,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(11 673,48)	(12 067,14)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(66 635,34)	(67 079,35)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 682,41)	(3 574,08)
XIV.	KITOS		(100,00)	(157,30)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 757,70	4 126,76
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.	GRYNĖSIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 757,70	4 126,76
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNĖSIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 757,70	4 126,76
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

daiv. atk. dir. funkcijas pa. ugdymui
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

[Signature]
 (parašas)

Regina Jomellera
 (vardas ir pavardė)

BVAH specialiste
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

[Signature]
 (parašas)

Česlė Jomėla Eidenė
 (vardas ir pavardė)

epiniginiam turtui įsigyti													
itoms išlaidoms kompensuoti													
į kity šaltiniq:	44 244,35				580,80					(6 620,84)			40 158,83
epiniginiam turtui įsigyti	39 374,84				580,80					(6 620,84)			35 289,32
itoms išlaidoms kompensuoti	4 869,51												4 869,51
į viso finansavimo sumq	193 322,56	391 647,30			407,50					(404 703,80			182 628,08