

# Kauno lopšelis darželis „ŠILINUKAS“

Istaigos kodas: 191641586195093831  
Buveinės adresas: Pašilės g. 34 Kaunas  
El. paštas: darzelissilinukas34@gmail.com

## 2018 metų I ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 31 d.

### I. BENDROJI DALIS

#### 1. ĮREGISTRAVIMO DATA.

Kauno lopšelis darželis „Šilinukas“ įregistruotas 1998 m. gegužės 25 d. Pašilės g 34 Kaune (istaigos kodas: 195093831). Steigėjas Kauno miesto savivaldybė. Nuo šios datos vykdomos pagrindinės veiklos pobūdis - ikimokyklinis ugdymas (EVRK 851010)

#### 2. FINANSINIAI METAI.

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

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

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

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

Kauno lopšelis darželis „Šilinukas“ filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

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

Esant sudėtingai ekonominei situacijai, daugeliui šeimų taikomas 50 proc. mokestis, tai turi įtakos darželio ūkinei veiklai. Sąrašinis vaikų skaičius 118, priešmokykliniai 23 vaikai.

Lopšelyje-darželyje veikia 6 grupės.

## II. APSKAITOS POLITIKA

### 1. APSKAITOS PAGRINDAS.

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

## III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

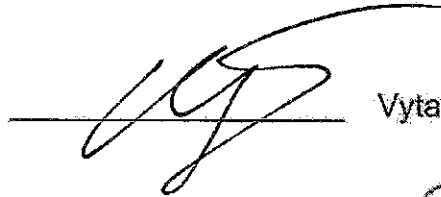
### IV.

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

#### 1. INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMAS (pastaba Nr.1)

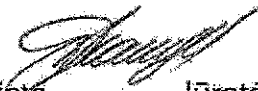
Lopšelio darželio „Šilnukas“ informacija apie gautinas ir gautas finansavimo sumas (išskyrus pavedimų ir kitas lėšas) pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį - Priedai 1,2 ( 20 VSAFAS)

Direktorė



Vytautė Senkoviėnė

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė



Jūratė Draugelienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Šilėnukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195093831, Pašilės g. 34, 51358 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS  
2018 m. balandžio 30 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		96.367,44	82.947,77
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		91.283,62	82.947,77
I.1.	Iš valstybės biudžeto		26.032,56	25.223,05
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		64.014,07	58.388,26
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.236,99	7,23
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8.918,55	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8.918,55	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		(102.590,80)	(94.800,73)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(79.011,27)	(71.384,51)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3.680,01)	(2.012,31)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(7.804,55)	(8.615,22)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		(18,00)	(141,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(11.385,71)	(12.370,88)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(1,75)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(689,51)	(947,58)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(2.388,63)	(11.852,96)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		40,00	40.764,49
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		40,00	40.764,49
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(2.348,63)	28.911,53
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2.348,63)	28.911,53
L.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

\_\_\_\_\_  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

VYTAUTĖ  
SENKOVIENĖ

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė

\_\_\_\_\_  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Jūratė Drangeliene

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

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

Kauno lopšelis-darželis "Šilėnukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195093831, Pašilės g. 34, 51358 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 m. balandžio 30 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		139.505,98	143.185,99
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		139.505,98	143.185,99
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		123.045,92	124.509,47
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5.121,38	5.406,14
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10.188,09	11.957,37
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.150,59	1.313,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
C.	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		62.300,00	28.068,48
I.	Atsargos		486,22	380,27
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		486,22	380,27
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		55.911,37	24.428,11
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		4.509,27	3.824,44
III.5	Sukauptos gautinos sumos		51.402,10	20.007,92
III.6	Kitos gautinos sumos			595,75
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5.902,41	3.260,10
	IŠ VISO TURTO:		201.805,98	171.254,47
D.	FINANSAVIMO SUMOS		146.647,11	146.873,22
I.	Iš valstybės biudžeto		3.605,12	4.000,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		140.307,59	139.781,74
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2.734,40	3.091,48
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		51.401,44	18.275,19
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		51.401,44	18.275,19
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		6.035,02	2.580,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21.914,67	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		23.451,75	15.694,51
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		3.757,43	6.106,06
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3.757,43	6.106,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2.348,63)	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6.106,06	6.106,06
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		201.805,98	171.254,47

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

BJ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

VYTAUTĖ

SENKOVIENĖ

(vardas ir pavardė)

Jūratė Draugelienė

(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)

195093831, Pašilės g. 34, 51358 Kaunas Kauno lopšelis-darželis "Šilimukas"

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neadygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neadygintai gautas turtas	Perduota kitoms 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	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautų) 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):	4.000,00	14.457,40					(14.852,28)				3.605,12	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4.000,00											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		14.457,40					(499,98)				3.500,02	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	139.781,74	45.118,89					(14.352,30)				105,10	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	139.185,99	2.591,80					(2.538,60)				139.239,19	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	595,75	42.527,09					(42.054,44)				1.068,40	
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):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti				580,80			(937,88)				2.734,40	
4.	Iš kitų šaltinių:	3.091,48			580,80			(937,88)					
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			357,08	580,80								
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.091,48		(357,08)									
5.	Iš viso finansavimo sumų	146.873,22	59.576,29		580,80			(60.671,40)				146.647,11	

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

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	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)		4.000,00	4.000,00		3.605,12	3.605,12
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		139.781,74	139.781,74		140.643,30	140.643,30
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)						
4	Iš kitų šaltinių		3.091,48	3.091,48		2.734,40	2.734,40
5	Iš viso		146.873,22	146.873,22		146.982,82	146.982,82