

Kauno lopšelis darželis „ŠILINUKAS“

Įstaigos kodas: 195093831
Buveinės adresas: Pašilės g. 34 Kaunas
El. paštas: darzelissilinukas34@gmail.com

2018 metų II ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

1. ĮREGISTRAVIMO DATA.

Kauno lopšelis darželis „Šilinukas“ įregistruotas 1998 m. gegužės 25 d. Pašilės g 34 Kaune (įstaigos 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 119, priešmokykliniai 23 vaikai.

Lopšelyje-darželyje veikia 6 grupės.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. APSKAITOS PAGRINDAS.

Kauno lopšelio darželio „Šilinukas“ 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 „Šilinukas“ balanse apskaitomas turtas ir įsipareigojimai .

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

Lopšelio darželio „Šilinukas“ 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

B) Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė



Jūratė Draugelienė

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

Kauno lopšelis-darželis "Šilinkas"

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. liepos 30 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		135 974,35	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		135 974,35	143 185,99
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		121 582,37	124 509,47
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		4 837,82	5 406,14
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8 565,99	11 957,37
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		988,17	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.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		59 966,31	28 068,48
I.	Atsargos		496,29	380,27
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		496,29	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		55 784,46	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, turta, paslaugas		479,02	3 824,44
III.5	Sukauptos gautinos sumos		55 305,44	20 007,92
III.6	Kitos gautinos sumos			595,75
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 685,56	3 260,10
	IŠ VISO TURTO:		195 940,66	171 254,47
D.	FINANSAVIMO SUMOS		141 015,13	146 873,22
I.	Iš valstybės biudžeto		3 005,55	4 000,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		135 403,23	139 781,74
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2 606,35	3 091,48
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		49 988,57	18 275,19
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		49 988,57	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		2 044,77	2 580,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		29 782,92	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		18 160,88	15 694,51
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4 936,96	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		4 936,96	6 106,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1 169,10)	(13 320,36)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 106,06	19 426,42
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		195 940,66	171 254,47

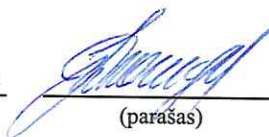
Direktorė

(parašas)

VYTAUTĖ
SENKOVIENĖ

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

(vardas ir pavardė)

Jūratė Draugelienė
(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. liepos 30 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		197 978,97	204 855,98
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		182 448,00	180 913,67
I.1.	Iš valstybės biudžeto		55 130,52	55 646,56
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		125 747,83	124 625,67
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 569,65	641,44
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15 530,97	23 942,31
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15 530,97	23 942,31
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(199 188,07)	(217 353,82)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(156 239,01)	(174 469,75)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(7 211,64)	(4 112,22)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(10 012,31)	(12 858,18)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(220,00)	(497,40)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			(700,00)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(23 412,86)	(22 563,71)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(21,75)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 070,50)	(2 152,56)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 209,10)	(12 497,84)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		40,00	49,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		40,00	49,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
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		(1 169,10)	(12 448,84)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 169,10)	(12 448,84)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

VYTAUTĖ
SENKOVIENĖ

(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Jūratė Draugelienė
(vardas ir pavardė)

4.	Iš kitų šaltinių:	3 091,48							(1 569,65)				2 606,35
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti						796,32		(1 441,60)				642,92
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 091,48							(128,05)				1 963,43
5.	Iš viso finansavimo sumų	146 873,22	144 218,70				819,64		(151 184,63)				141 015,13

(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)		4 000,00	4 000,00		3 005,55	3 005,55
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		139 781,74	139 781,74		135 403,23	135 403,23
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		2 606,35	2 606,35
5	Iš viso		146 873,22	146 873,22		141 015,13	141 015,13