

KAUNO LOPŠELIS –DARŽELIS „SPINDULĖLIS“
Įmonės kodas 191642916, Kalniečių g.245A, Kaunas

2017 m. kovo mėn. 31 d.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kauno miesto liaudies švietimo skyriaus vedėjo 1972 m. sausio mėn.26 d. įsakymu Nr.3a buvo įsteigtas 90-asis lopšelis – darželis. Kauno miesto mero 1993 m. lapkričio mėn. 19 d. potvarkiu Nr.1016 suteiktas Kauno lopšelio – darželio „Spindulėlis“ pavadinimas.

Kauno lopšelis – darželis „Spindulėlis“ (toliau - Įstaiga) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kauno miesto savivaldybės ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 191642916. Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2001-03-23 potvarkiu Nr.97 nuo 2001m.balandžio mėn.01d. įstaigai leista vykdyti savarankišką ūkinę ir finansinę veiklą.

Adresas: Kalniečių g.245A, Kaunas, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kauno miesto savivaldybė.

Veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veikla – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas (veiklos kodas 85.10.10) ir priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas (veiklos kodas 85.10.20).

Nuo 2004 m. balandžio mėn.26 d. Įstaiga yra paramos gavėja.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei šias atsiskaitomasias sąskaitas: AB DNB banke – LT414010042500050096 (biudžetinė s-ta), LT214010042500010298(spec.lėšų s-ta), LT584010042500010311 (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 m. kovo mėn. 31 d. duomenis.

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

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 73. Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 61,32 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per 2017m. I ketv. pirkimų nebuvo,

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Per 2017 m. I ketv. ilgalaikio turto apskaičiuota 11073,05 Eur nusidėvėjimo suma. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 283908,74 Eur.

).

Pastaba Nr. 3. Atsargos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną atsargų likutis 878,53 Eur (maisto produktai).

Pastaba Nr. 4. Gautinos sumos už paslaugas. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną gautinas sumas už paslaugas 60 Eur sudaro:

Pastaba Nr. 5. Sukauptos gautinos sumos 87162,76 Eur. Sukauptos gautinos sumos sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos finansavimo pajamos iš MK	24303,16
2.	Sukauptos finansavimo pajamos iš SB	54359,86
3.	Sukauptos gautinos sumos iš SB (spec.lėšos)	8500,00
	IŠ VISO:	87162,76

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2017 m.kovo mėn. 31 d. Įstaigos banko sąskaitose buvo 2224,99Eur:

- banko sąskaitoje LT414010042500050096 liko 0,57 Eur
- banko sąskaitoje LT214010042500010298 liko 865,04 Eur gautų, bet nepervestų į SB spec.lėšų, tai yra gautos tėvų įmokų lėšos;
- banko sąskaitoje LT584010042500010311 liko 1359,38 Eur nepanaudotų lėšų, gautų iš VMI prie LR FM paramos lėšų likutis.

Pastaba Nr. 7. Finansavimo sumos „, Eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede.

Pastaba Nr. 8. Tiekėjams mokėtinos sumos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną tiekėjams mokėtinas sumas 9978,93 Eur sudaro: skola už komunalinius patarnavimus 8341,34 Eur, už ryšių paslaugas 63,44 Eur, už atsargas (maisto produktų tiekėjams) 1079,51 Eur, už kitas paslaugas 258,30, Eur, ,kvalifikacija 27,00, Eur.,atsargos 208,81 Eur.

Pastaba Nr. 9 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro: 50128,13 Eur mokėtinas darbo užmokestis, gyventojų pajamų mokestis, socialinio draudimo įmokos iš MK ir SB lėšų.

Pastaba Nr. 10. Sukauptos mokėtinos sumos: 19636 Eur (sukauptos MK ir SB lėšų atostoginių sąnaudos ir soc. draudimo sąnaudos nuo atostoginių).

Pastaba Nr. 11. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro: .. Eur gautų tėvų įmokų išankstiniai apmokėjimai.

Pastaba Nr. 12. Kitos pajamos. Pagrindinės veiklos kitas pajamas 11181,72 Eur sudaro: apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (įnašai).

Pastaba Nr. 13. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams per 2017 metų I ketv. pripažinta 158735,63 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

Pastaba Nr. 14. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo sąnaudos	9205,3
2.	Elektros energijos sąnaudos	1137,58
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	334,62
4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	171,76
5.	Kauno švaros sąnaudos	101,26
6.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	256,13
	IŠ VISO:	11206,65

Pastaba Nr. 15. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina. Ataskaitinio laikotarpio sunaudotų ir parduotų atsargų savikainą 12571,82 Eur sudaro: 557,52 Eur sunaudotų įstaigos veikloje ir nurašytų atsargų savikaina ir 12014,3 Eur sunaudotų maisto produktų savikaina ir iš jų 302,45 Eur. paraminis maistas.

Pastaba Nr. 16. Kitų paslaugų sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro : 623,78 Eur

Direktorė

Vyriausioji buhalterė

Dalia Sinkevičienė

Aldona Lukauskienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

KAUNO LOPŠELIS - DARŽELIS "SPINDULĖLIS" *

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191642916, Kalniečių 245A, KAUNAS

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. KOVO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2017-..... Nr....

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		126632,6	801063,53
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		115450,88	754060,21
I.1.	Iš valstybės biudžeto		31200,00	171808,08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		78355,88	543900,84
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0,00	15353,86
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5895,00	22997,43
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11181,72	47003,32
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	12	11181,72	47003,32
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		133762,95	806591
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	13	98700	626531,05
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11073,05	47140,98
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	14	11206,65	36863,87
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		12,00	990,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	30177,77
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	15	12571,82	63506,29
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	16	199,43	1364,68
XIV.	KITOS			16,36
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-7130,35	-5527,47
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		60	280
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		60	280
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-7070,35	-5247,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-7070,35	-5247,47
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorės pavaduotoja ugdymui pavaduojanti direktorę
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

vyr.buhalterė

(parašas)

Dalia Sinkevičienė

(vardas ir pavardė)

Aldona Lukauskienė

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

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS "SPINDULĖLIS"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191642916, Kalniečių g.245A, Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017-..... Nr.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		273339,74	284011,44
I.1	Plėtros darbai	1		
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			
II.1	Žemė	2	273339,74	284011,44
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		260961,66	271530,66
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		102,7	102,7
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		850,70	850,70
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		885,49	885,49
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			0
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		10641,89	10641,89
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		9380,16	45326,48
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	3	878,38	637,01
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		878,38	637,01
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		6276,38	43027,02
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			76,37
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta	4	60,00	710,53
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5	19636,00	42240,12
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	6	2225,40	1662,45
			282719,90	329337,92

D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	7	115450,93	285673,91
II.	Iš savivaldybės biudžeto		31200,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		78355,88	74182,93
IV.	Iš kitų šaltinių			88924,9
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		5895,05	122566,08
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		155922,39	42755,39
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		155922,39	42755,39
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 biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8	9978,93	6302,38
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	9	50128,13	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	10	87162,76	34426,95
F.	GRYNASIS TURTAS	11	8652,57	2026,06
I.	Dalininkų kapitalas		11346,58	908,62
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11346,58	908,62
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7070,35	-5247,47
G.	MAŽUMOS DALIS		4276,23	6156,09
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		282719,90	329337,92

Direktorės pavaduotoja ugdymui pavaduojanti direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Dalia Sinkevičienė

(vardas ir pavardė)

Aldona Lukauskienė

(vardas ir pavardė)