

Kauno lopšelis-darželis „Drevinukas“
191634969, Kaunas

2018 METŲ I KETVIRČIO ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 31 d.

BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Kauno lopšelis-darželis „Drevinukas“ (toliau - Įstaiga) buvo įregistruotas 1995 m. balandžio 07 d., registro Nr. 025420, įstaigos kodas 191634969, steigėjas Kauno miesto savivaldybės taryba.

Pagrindinė veikla ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Įstaigos veiklą koordinuoja Kauno miesto savivaldybės administracijos Švietimo, kultūros ir turizmo plėtros reikalų valdybos švietimo ir ugdymo skyrius.

Kauno lopšelis-darželis „Drevinukas“ savo veiklą grindžia LR konstitucija, Vaiko teisių konvencija, LR Švietimo ir kitais įstatymais, LR Vyriausybės nutarimais, LR švietimo ir mokslo ministerijos teisės aktais ir Kauno lopšelio-darželio „Drevinukas“ nuostatais.

Kauno lopšelis-darželis „Drevinukas“ yra išlaikomas iš Valstybės ir Kauno miesto savivaldybės biudžetų pagal asignavimų valdytojo patvirtintas programų sąmatas. Kauno lopšelis-darželis „Drevinukas“ gali turėti nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro gauta fizinių ir juridinių asmenų labdara – parama, bei kitos teisėtu būdu gautos lėšos.

2. Finansinis ataskaitinis laikotarpis.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi kovo 31 d.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Įstaigoje per 2018 metus vidutiniškai dirbo 49 darbuotojai.

6. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Įstaigoje svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą yra nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengti.

APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kiti apskaitą reglamentuojantys Lietuvos Respublikos įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principais.

Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Įstaiga teisinių ginčų neturi.

Direktorės pavaduotoja ugdymo reikalams,
Pavadojanti direktorę

Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Specialistė



Jadvyga Valaitienė

Laima Zimbaitė

Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191634969, R.Kalantos g. 116, 52347 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018 m. kovo 31 d. Nr. Sau-18

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		164 852,45	155 882,87
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		149 775,78	140 011,51
I.1.	Iš valstybės biudžeto		46 138,87	40 424,08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		101 751,51	98 034,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 885,40	1 553,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15 076,67	15 871,36
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15 076,67	15 871,36
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-163 409,26	-152 793,15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-124 358,52	-111 336,64
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-9 797,43	-9 721,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-13 002,07	-11 987,58
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-69,00	-220
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-13 946,56	-17 517,87
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-2 235,68	-1 963,33
XIV.	KITOS			-46,73
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 443,19	3 089,72
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		1 443,19	3 089,72
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 443,19	3 089,72
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

*DIREKTORIUS PATAILOVIAI CUBYTUM
PATAILOVIAI DIREKTORĖ*

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

[Signature]

 (parašas)

JANISA VAIKINĖ

 (vardas ir pavardė)

KBİBA specialistė

 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

[Signature]

 (parašas)

Laima Zimbaitė

 (vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191634969, R.Kalantos g. 116, 52347 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. kovo 31 d. Nr. 18/1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		106.489,59	116.287,02
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		106.489,59	116.287,02
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		64.310,14	73.079,68
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8.223,34	8.785,57
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		51,74	67,40
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.150,00	3.600,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		30.754,37	30.754,37
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		78.826,35	26.592,64
I.	Atsargos		776,72	724,66
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		776,72	724,66
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		75.505,23	22.808,41
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		254,74	638,30
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74.570,16	21.475,66
III.6	Kitos gautinos sumos		680,33	694,45

191634969, R.Kalantos g. 116, 52347 Kaunas Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIŲ, 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 sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginatinai gautas turas	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	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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):	3 667,40	28 139,90				-28 605,56					3 201,74
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 667,40	51,68				-517,34					3 201,74
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		28 088,22				-28 088,22					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	113 314,07	60 682,29				-70 014,06					103 982,30
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	112 619,62	278,54				-9 610,31					103 287,85
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	694,45	60 403,75				-60 403,75					694,45
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											
4.	Iš kitų šaltinių:	3 059,57										1 144,47
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 059,57					-1 915,10					1 144,47
5.	Iš viso finansavimo sumų	120 041,04	88 727,45				-100 439,98					108 328,51