

# Kauno lopšelis-darželis „Drevinukas“

## 2017 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. rugsėjo mėn. 30 d.

### I. 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., rejestro Nr. 025420, įstaigos kodas 191634969, steigėjas Kauno miesto savivaldybė taryba.

Pagrindinė veikla ikimokyklinis ugdymas.

**2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.**

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitų subjektų neturi.

**3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.**

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

**4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.**

Įstaigoje per 2017 metus vidutiniškai dirbo 47 darbuotojai.

**5. 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 nėra.

### II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

**INFORMACIJA APIE NEAPIBRĖŽTUOSIUS ĮSIPAREIGOJIMUS,  
NEAPIBRĖŽTĄJĮ TURTA IR JŲ POKYČIUS**

Įstaiga neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto neturi.

**INFORMACIJA DĖL TEISINIŲ GINČŲ, BEI SPRENDIMAI DĖL JŲ**

Įstaiga teisinių ginčų neturi.

Direktorė



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "B. Kriščiukaitienė".

Birutė Kriščiukaitienė

Kauno BĮBA specialistė

A large, stylized handwritten signature in blue ink, appearing to be "Aida Šeštakauskienė".

Aida Šeštakauskienė

**Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas"**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191634969, R. Kalantos g. 116, Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 11 16 Nr. 1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas		122 389,47	151 552,44
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			
II.1	Žemė		122 389,47	151 552,44
II.2	Pastatai		-	-
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		81 849,22	108 157,84
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		9 347,80	11 034,49
II.5	Mašinos ir įrenginiai		-	-
II.6	Transporto priemonės		406,24	1 429,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		-	-
II.8	Baldai ir biuro įranga		-	-
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		31,84	176,74
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		-	-
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		30 754,37	30 754,37
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		-	-
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos		95 667,75	28 692,95
I.1	Strategines ir neliečiamosias atsargas		31 487,70	620,34
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz		-	-
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		31 487,70	620,34
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		-	0,60
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		57 384,89	24 282,03
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		-	-
III.3	Gautinos finansavimo sumos		-	-
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		-	-
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3 327,02	1 046,28
III.6	Kitos gautinos sumos		54 057,87	22 635,75
IV.	Trumpalaikės investicijos		-	-
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		-	-
	IŠ VISO TURTO:		6 795,16	3 789,98
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		218 057,22	180 245,39
I.	Iš valstybės biudžeto		167 870,64	155 962,76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		18 619,99	176,74
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		148 719,88	151 996,04
IV.	Iš kitų šaltinių		-	-
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		530,77	3 789,98
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		43 275,36	20 667,49
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		-	-
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		-	-
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		43 275,36	20 667,49
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		-	0,21
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		-	-
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		-	0,21
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		-	-
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		-	-
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18 163,71	1 365,99
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1 253,98	-
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		17 412,60	17 412,60
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		6 445,07	1 888,69
I.	Dalininkų kapitalas		6 911,22	3 615,14
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		6 911,22	3 615,14
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 296,08	119,56
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		3 615,14	3 495,58
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		218 057,22	180 245,39

Direktore  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Birutė Kriščiukaitienė  
(vardas ir pavardė)

Kauno BĮBA specialiste  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Aida Šeštakauskienė  
(vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas"  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191634969, R. Kalantos g. 116, Kaunas

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017 11 16 Nr. 2  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		427 672,37	488 844,73
I.1.	Iš valstybės biudžeto		399 321,73	442 110,96
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		106 231,55	126 252,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		290 796,64	311 595,85
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		-	-
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		2 293,54	4 263,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		28 350,64	46 733,77
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		28 350,64	46 733,77
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-424 376,29	-489 023,54
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-305 726,78	-347 436,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-32 403,30	-28 614,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-17 492,76	-18 233,70
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-915,89	-1 711,74
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-35 326,09	-32 797,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		0,00	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-27 749,54	-55 741,29
XI.	NUOMOS		0,00	
XII.	FINANSAVIMO		0,00	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-4 715,20	-4 366,52
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-46,73	-122,35
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		3 296,08	-178,81
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		3 296,08	-178,81
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		3 296,08	-178,81
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Birutė Kriščiukaitienė  
(vardas ir pavardė)

Kauno BĮBA specialistė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Aida Šeštakauskienė  
(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)

KAUNO LOPŠELIS - DARŽELIS "DREVINUKAS"

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
2017 09 30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	176,74	129 021,25	-	0,25	-	-	-	110 578,25	-	-	-	-	-	18 619,99
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	176,74	2 400,00	-	0,25	-	-	-	-93,68	-	-	-	-	-	2 483,31
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	126 621,25	-	-	-	-	-	-110 484,57	-	-	-	-	-	16 136,68
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	151 996,04	289 721,72	-	46,74	-	-	-	-293 044,62	-	-	-	-	-	148 719,88
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	151 996,04	9 800,00	-	46,74	-	-	-	-32 612,02	-	-	-	-	-	129 230,76
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	279 921,72	-	-	-	-	-	-260 432,60	-	-	-	-	-	19 489,12
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;	3 789,98	-	-	65,76	-	-	-	-3 324,97	-	-	-	-	-	-
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	65,76	65,76	-	-	-	-131,52	-	-	-	-	-	530,77
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 789,98	-	65,76	-	-	-	-	-3 193,45	-	-	-	-	-	530,77