

**Kauno lopšelis-darželis „Drevinukas“
191634969, Kaunas**

**2018 METŲ II KETVIRČIO ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018 m. birželio 30 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 savivaldybė 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 gruodžio 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 I 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.

Direktore



Birutė Kriščiukaitienė

Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Specialistė



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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. birželio 30 d. Nr. VRA-18/2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		319.634,21	338.004,71
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		287.949,20	305.495,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto		89.785,91	99.641,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		195.631,62	202.354,85
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.531,67	3.498,55
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		31.685,01	32.509,38
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31.685,01	32.509,38
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		314.401,17	335.163,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		241.410,03	251.096,51
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		19.594,86	19.442,01
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15.715,77	15.634,75
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		112,96	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		283,00	812,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		165,89	1.361,70
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		33.387,88	43.571,37
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.930,78	3.123,94
XIV.	KITOS		800,00	120,91
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5.233,04	2.841,52
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		5.233,04	2.841,52
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5.233,04	2.841,52
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Dialekoni
specialiste

(buhalteris)

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Birutė

Kriščiukaitienė

1 iš 1

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

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. birželio 30 d. Nr. FBA-18/2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		96.692,16	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		96.692,16	116.287,02
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		55.540,60	73.079,68
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		7.661,11	8.785,57
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		36,08	67,40
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.700,00	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		67.231,56	26.592,64
I.	Atsargos		602,00	724,66
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		602,00	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		64.107,12	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, turtą, paslaugas		933,45	638,30
III.5	Sukauptos gautinos sumos		62.493,34	21.475,66

III.6	Kitos gautinos sumos		680,33	694,45
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.522,44	3.059,57
	IŠ VISO TURTO:		163.923,72	142.879,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS		98.410,12	120.041,04
I.	Iš valstybės biudžeto		2.736,08	3.667,40
II.	Iš savivaldybės biudžeto		94.660,08	113.314,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.013,96	3.059,57
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		53.193,50	15.751,56
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		53.193,50	15.751,56
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		2.188,17	2.422,85
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		40.256,76	14,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		10.552,36	13.213,45
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		196,21	101,26
F.	GRYNASIS TURTAS		12.320,10	7.087,06
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12.320,10	7.087,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5.233,04	3.471,92
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.087,06	3.615,14
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		163.923,72	142.879,66

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Specialistė
(buhalteris)

(parašas)

(parašas)

Birutė
Kučinskaitė
(vardas ir pavardė)

Laima Zimbaitė
(vardas ir pavardė)

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

191634969, R.Kalantos g. 116, 52347 Kaunas Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas"

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

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) 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):	3667,40	73726,09	-	-	-	-	-74657,41	-	-	-	2736,08
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3667,40	296,63	-	-	-	-	-1227,95	-	-	-	2736,08
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	73429,46	-	-	-	-	-73429,46	-	-	-	-
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	113314,07	155159,37	-	-	-	-	-173813,36	-	-	-	94660,08
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	112619,62	5946,84	-	-	-	-	-24610,38	-	-	-	93956,08
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	694,45	149212,53	-	-	-	-	-149202,98	-	-	-	704,00
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:	3059,57	-	-	580,80	-	-	-2626,41	-	-	-	1013,96
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	-	-	195,47	580,80	-	-	-776,27	-	-	-	-
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3059,57	-	-195,47	-	-	-	-1850,14	-	-	-	1013,96
5.	Iš viso finansavimo sumų	120041,04	228885,46	-	580,80	-	-	-251097,18	-	-	-	98410,12