

Kauno Panemunės lopšelis - darželis
Įm kodas 291635680, Vaidoto 26a, Kaunas

2017 METŲ III KETV.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 6-OJO VSAFAS REIKALAVIMUS

2017 m. rugsėjo 30 d.

I. BENDROJI DALIS

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

Kauno Panemunės lopšelis darželis registruotas 1995 m. balandžio 07 d. Vaidoto 26a Kaune (įstaigos kodas 291635680).

Kauno Panemunės priklausomybė – Kauno miesto savivaldybė.

Institucijos grupė – 3110 (ikimokyklinio ugdymo įstaiga), tipas – 3112 (lopšelis-darželis), juridinis statusas – 1 (juridinis asmuo).

Steigėjas – Kauno miesto savivaldybė, kodas 111106319, Laisvės al. 96, LT – 44251 Kaunas.

Pagrindinė veiklos sritis – ikimokyklinis amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.10

Kauno Panemunės lopšelio - darželio veiklą koordinuoja Kauno miesto savivaldybės administracijos Kultūros ir švietimo departamento Švietimo ir ugdymo skyrius, M. Dobužinskio g. 6, LT – 44239, Kaunas.

2. Finansiniai metai

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

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. Informaciją apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Kauno Panemunės lopšelyje- darželyje 2017 metais III ketvirtį vidutiniškai dirbo 57 darbuotojų.

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

Analizuojamų laikotarpiu sumažėjo ikimokyklinio amžiaus vaikų, todėl mažėjant vaikų skaičiui grupėse, sumažėja gaunamos pajamos iš lėšų skirtų moksleivio krepšeliui finansuoti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkydami apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, lopšelis-darželis vadovaujasi VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaigos apskaita tvarkoma, taikant dvejybinį įrašą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą-eurą. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojamos eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami įstaigos pasitvirtintose sąskaitų plano sąskaitose, taikant įstaigos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Nuo 2010-01-01 lopšelis-darželis perėjo prie naujos apskaitos politikos, pasitvirtino privalomąjį bendrąjį sąskaitų planą, perkėlė įvertintus ir pripažintus sąskaitų likučius perėjimo prie viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų dieną pagal VSAFAS nuostatas.

Pajamos. Kauno Panemunės lopšelyje-darželyje pajamos pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo principu, t.y. Apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos skirstomos į dvi grupes: pagrindinės veiklos pajamos (surinktos lėšos už darželio mitybą ir ugdymą) ir kitos veiklos pajamos.

Sąnaudos. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Sąnaudos skirstomos į pagrindinės veiklos (susijusios su išlaidomis, reikalingomis normalaus įstaigos funkcionavimo vykdymui) ir kitos veiklos.

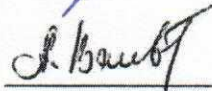
Finansiniai įsipareigojimai. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Trumpalaikiai įsipareigojimai apima įstaigos įsipareigojimus tiekėjams, ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims. Prie trumpalaikio įsipareigojimo taip pat priskiriamas atostoginių kaupimas darbuotojams, t.y. įsipareigojimas suteikti darbuotojams apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Direktorius



Sonata Vitkuvienė

BĮ Kauno BĮBA specialistė



Agnė Baubonienė

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

Kauno Panemunės lopšelis - darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

291635680, Vaidoto 26a, Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2017-10-30 Nr.4A

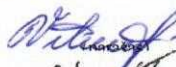
(data)

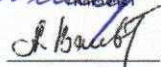
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		569713,46	499261,92
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		518613,12	456285,51
I.1.	Iš valstybės biudžeto		131397,65	135604,32
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		384922,06	314832,98
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2293,41	5848,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		51100,34	42976,41
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		51100,34	42976,41
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		566362,03	493388,37
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		485331,79	405716,22
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2017,62	2576,85
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26699,11	25528,70
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		695,00	180,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		92,48	250,65
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		49143,35	56909,42
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2382,68	2226,53
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3351,43	5873,55
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3351,43	5873,55
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3351,43	5873,55
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

BĮ Kauno BĮBA specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 Sonata Vitkuvienė
(vardas ir pavardė)

 Agnė Baubonienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

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

Kauno Panemunės lopšelis - darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
291635680, Vaidoto 26a, Kaunas

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

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

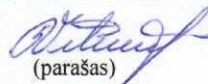
2017-10-30 Nr. 4
(data)

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		257485,18	256969,77
I.	Nematerialusis turtas		0	0
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		257485,18	256969,77
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		811,02	863,12
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		767,75	1493,03
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3852,19	1721,33
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			838,07
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		252054,22	252054,22
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		100888,38	35469,77
I.	Atsargos		959,06	1017,74
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		959,06	1017,74
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		85188,10	31822,37
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			85,16
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		5460,03	10074,71
III.5	Sukauptos gautinos sumos		79027,53	16938,20
III.6	Kitos gautinos sumos		700,54	4724,30
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		14741,22	2629,66
	IŠ VISO TURTO:		358373,56	292439,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS		267199,87	259599,44
I.	Iš valstybės biudžeto		61423,63	58779,69
II.	Iš savivaldybės biudžeto		100369,88	95983,73
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0
IV.	Iš kitų šaltinių		105406,36	104836,02
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		87752,07	32769,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		87752,07	32769,90

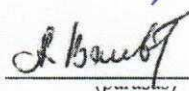
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		14860,16	0
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		14860,16	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		10309,95	12578,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		42863,21	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		19718,75	10195,17
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			9996,56
F.	GRYNASIS TURTAS		3421,62	70,19
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3421,62	70,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3351,43	-2049,97
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		70,19	2120,16
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		358373,56	292439,53

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


(parašas)

Sonata Vitkuvienė
(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno BĮBA specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Agnė Baubonienė
(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)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Kauno Panemunės lopšelis - darželis

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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 jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	58779,69	127110,33	0	0	0	0	124466,39	0	0	0	61423,63
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	58779,69	900,00					1226,12				58453,57
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		126210,33					123240,27				2970,06
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	95983,73	355647,51	0	0,00	0	0	351261,36	0	0	0	100369,88
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	95983,73	9392,73					7319,31				98057,15
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		346254,78					343942,05				2312,73
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):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	104836,02	2293,41	0,00	0,00	0,00	0,00	1723,07	0,00	0,00	0,00	105406,36
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	102206,36						1166,76				101039,60
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2629,66	2293,41					556,31				4366,76
5.	Iš viso finansavimo sumų	259599,44	485051,25	0,00	0,00	0,00	0,00	477450,82	0,00	0,00	0,00	267199,87

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis