

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

2018 METŲ I KETV.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 6-OJO VSAFAS REIKALAVIMUS

2018 m. kovo 31 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

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 2018 metais I ketvirtį vidutiniškai dirbo 64 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 sudarydami finansines ataskaitas, lopšelis-darželis vadovaujasi VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaigos apskaita tvarkoma, taikant dvejybinių 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
BĮ Kauno BĮBA specialistė



Sonata Vitkuvienė
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 2018 M. kovo 31 D. DUOMENIS

2018-03-31 Nr.1A

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		217401,63	869837,27
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		198633,47	793115,24
I.1.	Iš valstybės biudžeto		54683,83	208459,96
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		142581,37	584655,28
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1368,27	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18768,16	76722,03
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18768,16	76722,03
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		214389,92	866226,71
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		172536,84	650480,56
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1326,19	3366,80
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18608,95	42264,30
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		50,00	1595,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			37841,17
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		21234,19	127516,68
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		633,75	3162,20
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3011,71	3610,56
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
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		3011,71	3610,56
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3011,71	3610,56
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ Kauno BĮBA specialistė

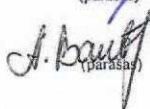
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Sonata Vitkurviene

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Agnė Baubonienė

(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 2018 M. kovo 31 D. DUOMENIS**

2018-03-31 Nr. 1
(data)

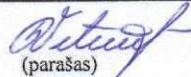
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		258609,80	259954,57
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		258609,80	259954,57
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		776,27	793,64
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		421,85	594,8
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0	0
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5357,46	6511,91
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		252054,22	252054,22
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		117070,13	47787,29
I.	Atsargos		1026,66	699,65
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1026,66	699,65
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		105385,07	39705,81
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		5232,33	7025,66
III.5	Sukauptos gautinos sumos		100152,74	32680,15
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10658,4	7381,83
	IŠ VISO TURTO:		375679,93	307741,86
D.	FINANSAVIMO SUMOS		268129,71	273061,68
I.	Iš valstybės biudžeto		61431,87	62561,47
II.	Iš savivaldybės biudžeto		91997,39	97878,78
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0
IV.	Iš kitų šaltinių		114700,45	112621,43
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		100857,76	30999,43
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		100857,76	30999,43

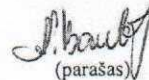
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		11886,77	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		11886,77	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		17236,82	11453,70
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		35474,03	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		34485,89	19454,80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1774,25	90,93
F.	GRYNASIS TURTAS		6692,46	3680,75
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6692,46	3680,75
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3011,71	3610,56
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3680,75	70,19
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		375679,93	307741,86

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Sonata Vitkuviene
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Agnė Baubonienė
(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)

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):	62561,47	33140,08	0	0	0	0	34269,68	0	0	0	61431,87
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	62561,47						1129,60				61431,87
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		33140,08					33140,08				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	97878,78	93246,77	0	0,00	0	0	99128,16	0	0	0	91997,39
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	97878,78	146,26					6086,71				91938,33
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		93100,51					93041,45				59,06
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	931,07	0	0	0	0	931,07	0	0	0	0
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		931,07					931,07				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							0,00				
4.	Iš kitų šaltinių:	112621,43	4752,17	0,00	0,00	0,00	0,00	2673,15	0,00	0,00	0,00	114700,45
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	105239,60						0,00				105239,60
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	7381,83	4752,17					2673,15				9460,85
5.	Iš viso finansavimo sumų	273061,68	132070,09	0,00	0,00	0,00	0,00	137002,06	0,00	0,00	0,00	268129,71

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