

Kauno lopšelis-darželis „Žara“

2018 METŪ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. lapkričio mėn. 13 d.

I. BENDROJI DALIS

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

Kauno lopšelis-darželis „Žara“ (toliau - įstaiga) buvo įregistruotas 1995 m. balandžio 03 d., įstaigos kodas 191641390, 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 struktūrinų vienetų neturi.

4. Informacija apie įstaigos vidutinj darbuotojų skaičių per ataskaitinj laikotarpį.

Įstaigoje per 2018 metus vidutiniškai dirbo 46 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 TURTĄ IR JŲ POKYČIUS**

Įstaiga neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto neturi.

INFORMACIJA DĒL TEISINIŲ GINČŲ, BEI SPRENDIMAI DĒL JŲ

Įstaiga teisinių ginčų neturi.

Direktorė



Silvinija Šinkūnienė

Kauno BĮBA grupės vadovės pavaduotoja

Jolita Zimbienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinių laikotarpių patikimo žemosių lygio finansinių ataskaitų aiškinanajame rašte formą)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas
(viešojo sektoriaus subjekto arba višejo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPI
PAGAL 2018 M. RUGŠĘJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumos likutis ataskaitiniuose laikotarpiuose	Per ataskaitinių laikotarpi									
			Finansavimo sumos (gautos), pergrupavimas	Finansavimo sumų išskerinus neaiškinančius	Neaiškinantinių gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų planuojamo perdavimo ne savo veikloje	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumu (gaudinti) pasikeitimai	Finansavimo sumų likutis ataskaitiniuose laikotarpiuose	pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacinių):	2 599,00	108 364,79				-109 231,11					1 732,68
1.1.	nepinigintam turtui įsigyti	2 599,00	1 070,17				-1 936,49					1 732,68
1.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti		107 294,62				-107 294,62					
2.	Is savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	242 509,12	230 607,12	45,38			-238 215,34					234 946,28
2.1.	nepinigintam turtui įsigyti	242 494,60	5 289,75	45,38			-12 917,90					234 911,83
2.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti	14,52	225 317,37				-225 297,44					34,45
3.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neiskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetu ES projektams finansuoti:											
3.1.	nepinigintam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti											
4.	Is kitų šaltinių:	28 250,29	7,22	0,00	2 726,27		-4 202,71					26 781,07
4.1.	nepinigintam turtui įsigyti	23 949,63		496,92	2 726,27		-4 126,10					23 046,72
4.2.	kitoms išlaidoms kompenzuoti	4 300,66	7,22	-496,92	*		-76,61					3 734,35
5.	Is viso finansavimo sumų	273 358,41	318 979,13	2 771,65			-351 649,16					263 460,03

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

Kauno lopšelis-darželis "Žara"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191641390, Ašigalio g. 13, 49157 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSÉJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. lapkričio 13 d. Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		302 673,43	317 066,51
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		302 673,43	317 066,51
II.1	Žeme			
II.2	Pastatai		202 035,17	205 175,63
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		6 922,46	9 222,68
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 371,04	14 454,12
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			3,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 732,68	2 599,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai		85 612,08	85 612,08
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		63 265,37	38 544,39
I.	Atsargos		481,50	525,57
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		481,50	525,57
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			14,52
III.	Per vienus metus gautinos sumos		57 395,81	33 367,37
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		550,96	1 367,32
III.5	Sukauptos gautinos sumos		56 844,85	32 000,05
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5 388,06	4 636,93
	IŠ VISO TURTO:		365 938,80	355 610,90
D.	FINANSAVIMO SUMOS		263 460,03	273 358,41
I.	Iš valstybės biudžeto		1 732,68	2 599,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		234 946,28	242 509,12
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šalių		26 781,07	28 250,29
E.	JSIPAREIGOJIMAI		37 225,89	18 852,65
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		37 225,89	18 852,65
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjamis mokėtinis sumos		2 260,52	6 378,77
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		33 578,85	0,65
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		837,34	10 134,32
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		549,18	2 338,91
F.	GRYNASIS TURTAS		65 252,88	63 399,84
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		65 252,88	63 399,84
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		1 853,04	-5846,53
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		63 399,84	69 246,37
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		365 938,80	355 610,32

Direktore
(viešojo sektorius subjekto vadovas arba jo igaliotus administracijos

Kauno BIBA grupės vadovės pavaduotoja
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Silvinija Šinkūnienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Jolita Zimbienė
(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**
2018 m. lapkričio 13 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjės ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		423 244,32	411 448,22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		375 240,39	359 954,16
I.1.	Iš valstybės biudžeto		115 045,41	120 383,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		255 992,27	239 476,10
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 202,71	94,85
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		48 003,93	51 494,06
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		48 003,93	51 494,06
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		48 003,93	51 494,06
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-421 451,28	-415 745,96
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-316 279,05	-328 483,25
II.	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		-143 93,08	-4704,14
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-161 04,16	-17035,27
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-577,00	-858,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-233 50,28	-8697,31
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-49875,20	-54788,78
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-872,51	-1037,52
XIV.	KITOS			-141,69
C.	PAGRINDINES VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 793,04	-4297,74
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		60,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		60,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		1 853,04	-4 297,74
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 853,04	-4 297,74
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Silvinija Šinkūnienė

(vardas ir pavardė)

Kauno BIBA grupės vadovės pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)