

Kauno lopšelis-darželis "Žvangutis"

191640527, Šarkuvos g.21 Kaunas

2017 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2017 m. birželio mėn. 30 d.

**I. BENDROJI DALIS**

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

Kauno lopšelis-darželis "Žvangutis" (toliau – Įstaiga) buvo įregistruota 1988m. spalio mėn. 25d., potvarkio Nr.387p, įstaigos kodas 191640527, steigėjas Kauno miesto savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla švietimo paslaugų tiekimas.

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

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

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

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

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

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti įstaigos tolimesnę veiklą, nėra.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

**III. POBALANSINIS ĮVYKIS**

**1. Pasikeitė valiuta, kuria sudaromos finansines ataskaitos.**

Finansinės ataskaitos sudaromos eurais.

**2. Skirtumai perskaičiuojant apskaitos duomenis iš litų į eurus.**

Perskaičiuojant apskaitos duomenis iš litų į eurus, skirtumų nesudarė.

**IV. PASTABOS**

**1. Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir jų pokyčius.**  
Nėra.

**2. Informacija dėl teisinių ginčų, bei sprendimų dėl jų.**  
Neturi.

**3. Informacija apie finansavimo sumas.** (Lentelėje)

Direktorė



Rasa Šniaukienė

Vyr. buhalterė



Snieguolė Stonienė

**KAUNO LOPŠELIS- DARŽELIS "ŽVANGUTIS"**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191640527, Šarkuvosg.21, Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. DUOMENIS**

2017-07-21 Nr.

(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>		<b>408351,78</b>	<b>415106,52</b>
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtos 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		408351,78	415106,52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		179091,40	183577,84
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9526,18	11044,48
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2125,00	2875,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		217609,20	217609,20
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>52229,75</b>	<b>63752,00</b>
I.	Atsargos		616,03	1034,89
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		616,03	1034,89
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			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			9677,89
III.	Per vienus metus gautinos sumos		83346,57	40624,40
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,		6661,58	3253,93
III.5	Sukauptos gautinos sumos		76684,99	37370,47

III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8120,17	12414,82
	IŠ VISO TURTO:		500434,55	478858,52
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>412787,93</b>	<b>438066,81</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		9852,78	11324,94
II.	Iš savivaldybės biudžeto		398083,66	413098,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
IV.	Iš kitų šaltinių		4851,49	13643,25
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>35554,18</b>	<b>33922,35</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		76241,24	33922,35
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		6473,96	3436,6
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		23891,37	5205,01
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		44011,85	22726,30
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1864,06	2554,44
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>11405,38</b>	<b>6869,36</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11405,38	6869,36
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4536,02	3519,62
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6869,36	3349,74
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		500434,55	478858,52

Direktorė


(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Rasa Šniaukienė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Snieguolė Stonienė  
(vardas ir pavardė)

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

2017-06-30

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 pergruvas	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	7	8	9	10	11	12	13	
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>11324,94</b>	<b>88604,86</b>					<b>90077,02</b>				<b>9852,78</b>	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11324,94	1470,15										
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	87134,71					3405,31				9389,78	
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>413098,62</b>	<b>159699,88</b>					<b>174714,84</b>				<b>398083,66</b>	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	413098,62	3700,88										
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	155999,00					19073,52				397725,98	
								155641,32				357,68	

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):	0,00									0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00									0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00									
4.	Iš kitų šaltinių:	13643,25	4106,89				12898,65				4851,49
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13643,25	4106,89				12898,65				4851,49
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
5.	Iš viso finansavimo sumų	438066,81	252411,63				277690,51				412787,93

Direktorė

Vyr.buhalterė

*R. Šniaukienė*  
*S. Stonienė*

Rasa Šniaukienė

Snieguolė Stonienė

Kauno lopšelis-darželis "Žvangutis"  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
191640527 Šarkuvos g 21 KAUNAS  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2017 M. BIRŽELIO MĖN 31D. DUOMENIS**

2017-07-21 Nr.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>334621,19</b>	<b>424196,85</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		294206,17	375238,39
I.1.	Iš valstybės biudžeto		103586,39	75263,16
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		175749,98	295103,56
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		14869,8	4871,67
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		40415,02	48958,46
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		40415,02	48958,46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>		<b>330085,17</b>	<b>424636,70</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		235289,38	334020,89
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6754,74	7485,57
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18712,26	22165,67
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		752,00	551,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1947,91	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		64571,93	59264,93
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1982,73	1038,93
XIV.	KITOS		74,22	109,71
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>4536,02</b>	<b>-439,85</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
<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>		<b>4536,02</b>	<b>-439,85</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>4536,02</b>	<b>-439,85</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Vyr. buhalterė

*Rasa Šniaukienė* (parašas)

(parašas)

Rasa Šniaukienė

Snieguolė Stonienė