

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „SPINDULĖLIS“
Įmonės kodas 191642916, Kalniečių g.245A, LT- Kaunas

2018 m. rugsėjo mėn. 30 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus metinius ir tarpinius žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis - su kalendoriniu ketvirčiu.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m rugsėjo 30 d. duomenis. Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 70.

II APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau- VSAFAS).

III. PASTABOS

Kauno miesto savivaldybės patikėjimo teise valdomo turto pradinė vertė 712 209,51 Eur.

Atsargos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną atsargų likutis 1 566,92 Eur.

Gautas finansavimas iš viso 492 935,92 Eur.. Iš valstybės biudžeto 132 848,00 Eur. ir savivaldybės biudžeto 360 087,92 Eur..

Tiekėjams mokėtinos sumos. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną tiekėjams mokėtinos sumos – 5 982,07 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro: 47 332,84 Eur. Darbo užmokestis, gyventojų pajamų mokestis ir socialinio draudimo įmokos iš MK ir SB lėšų.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas 33 180,70 Eur. Sudaro apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas (tėvų įnašai).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudaro:

1. Šildymo sąnaudos: 169,49 Eur.
2. Elektros energijos sąnaudos: 343,13 Eur.
3. Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos: 132,17 Eur.
4. Šiukšlių išvežimo paslaugos: 61,09 Eur.
5. Ryšių sąnaudos: 66,45 Eur.

Iš viso : 772,33 eurai.

Direktorė

BĮ Kauno BĮBA specialistė



Dalia Sinkevičienė

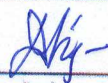
Jūratė Čikotienė

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		292 718,53	304 570,16
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		292 718,53	304 570,16
II.1	Žeme			
II.2	Pastatai		207 733,04	208 903,80
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		96,19	97,12
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4729,89	5602,93
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			0
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 824,97	2 189,98
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		78 334,44	87 776,33
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		30 083,44	84 649,42
I.	Atsargos		1 566,92	3 715,98
I.1	Strategines ir neliečiamosias atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 566,92	3 715,98
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			0,96
III.	Per vienus metus gautinos sumos		27 253,94	72 305,06
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		-42,56	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta.		6 985,80	4 049,90
III.5	Sukauptos gautinos sumos		20 178,55	67 174,86
III.6	Kitos gautinos sumos		132,15	1080,3
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 262,58	8 627,42
	IŠ VISO TURTO:		322 801,97	389 219,58
D.	FINANSAVIMO SUMOS		294 763,22	320 559,44
I.	Iš valstybės biudžeto		2 755,81	3 307,90
II.	Iš savivaldybės biudžeto		137 529,43	154 597,07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		65 286,49	68 663,35
IV.	Iš kitų šaltinių		89 191,49	93 991,12
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		21 747,23	66 601,15
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		21 747,23	66 601,15
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai			
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		5 982,07	11 577,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		47 332,84	48 947,55
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		-31 567,68	6 076,52
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		6 291,52	2 058,99
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6 291,52	2 058,99
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 475,60	-2 756,93
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 815,92	4 815,92
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ,		322 801,97	389 219,58

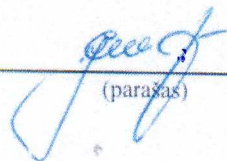
Direktore
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas
arba jo įgaliotas administracijos
vadovas)



(parašas)

Dalia Sinkevičienė
(vardas ir pavardė)

BI Kauno BIBA specialistas
(vyriausias buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Jūratė Čikotienė
(vardas ir pavardė)

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

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimai ^{3*}	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 (gražintos)	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):	2 920,00	133 077,52					-133 241,71				2 755,81
1.1	nepinginiam turtui įsigyti	2 920,00	3 179,52					-4 549,77				1 549,75
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	129 898,00					-128 691,94				1 206,06
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	140 995,60	359 082,67					-363 731,43				136 346,84
2.1.	nepinginiam turtui įsigyti	140 918,80	12 208,98	-1182,59				-15 629,04				136 316,15
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	76,80	346 873,69	1182,59				-348 102,39				30,69
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):	75417,07	0					-10130,58				65286,49
3.1.	nepinginiam turtui įsigyti	75417,07						-10130,58				65286,49
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0										0
4.	Iš kitų šaltinių:	103 408,51	0,00	0,00				-14 217,02				89 191,49
4.1.	nepinginiam turtui įsigyti	101 787,34	518,03					-13 932,02				88 373,35
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 621,17	-518,03					-285,00				818,14
5.	Iš viso finansavimo sumų	322 741,18	492 160,19	0,00				-521 320,74				293 580,63

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		557 954,64	405 040,46
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		524 773,94	382 326,57
I.1.	Iš valstybės biudžeto		133 307,06	104 718,66
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		366 756,28	261 436,80
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10130,58	6753,72
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		14 580,02	9 417,39
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		33 180,70	22 713,89
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		33 180,70	22 713,89
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-556479,04	-407 797,39
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-427328,77	-315 424,80
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-33522,77	-21 922,89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-21044,71	-18 648,86
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-417,3	-387,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-28424,27	-15 646,75
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-42771,36	-34 180,76
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-2819,86	-1 576,03
XIV.	KITOS		-150	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 475,60	-2 756,93
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		1 475,60	-2 756,93
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 475,60	-2 756,93
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Dalia Sinkevičienė
(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno BIBA specialistas
(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Čikotienė
(vardas ir pavardė)