

**Biudžetinė įstaiga Kauno lopšelis – darželis „Liepaitė“
Įm.kodas 191639553, K. Genio g. 7, Kaunas**

**2017 METŲ I KETVIRČIO ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017 m. gegužės 05 d.

I.BENDROJI DALIS

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

Kauno lopšelis darželis „Liepaitė“ (toliau – Įstaiga“ buvo įregistruota 1995 m. balandžio 07 d.

Įstaigos kodas - 191639553 , steigėjas Kauno miesto savivaldybės taryba.
Pagrindinė veikla - ikimokyklinis ugdymas, kodas- 85.10.10

2.Finansiniai metai

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

3.Informacija apie kontroluojamus,asocijuotus ir kitus subjektus
Įstaiga kontroluojamą,asocijuotą ar kitaip administruojamą subjekτų neturi.

4.Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinus vienetus
Įstaiga filialų ar struktūrinų vienetų neturi.

5.Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį
Įstaigoje per 2017 metų I - ketvirtį dirbo 37 darbuotojai.

6. Apskaitos politika

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS). Ataskaitų straipsnių, kurie neatitinką VSAFAS reikalavimų, nėra.

Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas operacijas ir objektyviai atspindėti finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Įstaiga, tvarkydamas apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi subjekto, veiklos tēstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Istaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos piniginį vienetą –eurą..

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatyta užsienio valiutos santykį pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomu ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

7. Pastabos

Darželyje gaunamos pajamos iš tėvų apskaitomos pagrindinės veiklos kitose pajamose. I savivaldybės biudžetą per vestos ir negrąžintos specialiųjų programų pajamos laikotarpio pabaigoje sudarė 8960,0 eurų. 2016 m. specialiųjų programų pajamų likutis – 14095,36 eurų. Per ataskaitinį laikotarpį faktiškos įmokos į biudžetą –8960,0 eurų. Gauti biudžeto asignavimai – 14095,36 eurų, panaudota – 11200,0 eurų.

Direktorė

Rima Kalinauskienė

Vyr. buhalterė

Danutė Taraškuvienė

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

KAUNO LOPŠELIS DARŽELIS "LIEPAITĖ"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191639553 K. GENIO 7, KAUNAS

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017-05-05

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir ct.

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		126464,11	128240,41
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		126464,11	128240,41
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		8601,27	9830,01
	Infrastruktūros ir kiti statiniai		6211,79	6470,12
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3104,5	3360,43
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		344,23	377,53
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		108202,32	108202,32
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		69654,64	54869,62
I.	Atsargos		657,56	694,68
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		657,56	694,68
I.3	Nebaigtai 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		33880,04	44797,85
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		1688,46	1414,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos		23231,58	29288,06
III.6	Kitos gautinos sumos		8960,00	14095,36
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		35117,04	9377,09

Eil. Nr.	Straipsnai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		135957,38	137617,49
I.	Iš valstybės biudžeto		917,65	1037,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		56564,15	58161,2
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		78475,58	78418,34
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		46986,24	34803,86
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		46986,24	34803,86
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus		0	0
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		3126,06	3668,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19718,36	6284,28
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		22016,91	22016,91
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2124,91	2834,29
F.	GRYNASIS TURTAS		13175,13	10688,68
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0	0
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		13175,13	10688,68
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		2486,45	6778,86
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		10688,68	3909,82
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		196118,75	183110,03

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rima Kalinauskienė

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Danutė Taraškuvienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS "LIEPAITĖ"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191639553 K. GENIO 7, KAUNAS

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017-05-05

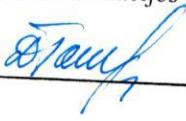
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euraais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		95343,07	427203,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		83638,74	385633,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto		21111,23	101574,67
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		61549,96	282784,35
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		471,51	575,95
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		506,04	698,38
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		11704,33	41570,07
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11704,33	41570,07
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11704,33	41570,07
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		92856,62	420424,56
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		71952,77	333142,91
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1776,3	6066,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6270,79	18945,08
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		252,00	1255
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			6226,95
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11379,75	53731,38
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1225,01	1057,06
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2486,45	6778,86

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabo s Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	-162
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			162
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2486,45	6616,86
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		2486,45	6616,86
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
 (parašas) Rima Kalinauskienė
 (vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) 
 (parašas) Danutė Taraškuvienė
 (vardas ir pavardė)

Kauno Iopšelis- darželis "Liepaitė"

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER 2017 M. I ketvirčio ATASKAITINĮ LAIKOTARPI
2017-05-05

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpi o pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygiinti nai gautą turtą	Finansa vimo sumų pergrupavimasis*	Neatlygintiniai 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):	1037,95	22050	0	0	0	0	17791,52	0	0	0	5296,43
1.1.	nepiniginiam turtui įsigytį	1037,95	100					220,3				917,65
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		21950					17571,22				4378,78
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	58161,2	61290	0	0	0	0	46281,16	0	0	0	73170,04
2.1.	nepiniginiam turtui įsigytį	58161,2	1260,0					2857,05				56564,15
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		60030,0					43424,11				16605,89

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
3.1.	nepiniginiam turtui išsigyti										0
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										0
4.	Iš kitu šaltiniu:	78418,34	634,37	0	0	0	0	577,13	0	0	78475,58
4.1.	nepiniginiam turtui išsigyti	69041,25						42,81			68998,44
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9377,09	634,37					534,32			9477,14
5.	Iš viso finansavimo sumų	137617,5	83974,37	0	0	0	0	64649,81	0	0	156942,05

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