

Kauno miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga  
lopšelis-darželis „Daigelis“

## **2015 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

### **I. BENDROJI DALIS**

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

Kauno miesto lopšelis darželis „Daigelis“ (toliau-Įstaiga) buvo įregistruota 1995 m. balandžio 07 d., rejestro Nr. 025432, įstaigos kodas 191637698 steigėjas Kauno miesto savivaldybės taryba.

Pagrindinė veikla priešmokyklinis-ikimokyklinis ugdymas.

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

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų neturi.

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

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

#### **4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį**

Įstaigoje per 2015 metų III ketvirtį vidutiniškai dirbo 39 darbuotojai.

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

Didėjant nedarbo lygiui, mažėjant šeimų pajamoms, mažiau vaikų leidžiama į darželius, taip pat jaunosms šeimoms išvykstant į labiau patrauklesnes vietas, sumažėjo priešmokyklinio amžiaus vaikų lankymas, todėl mažėjant vaikų skaičiui, sumažėjo gaunamos pajamos iš lėšų skirtų moksleivio krepšeliui formuoti.

Taip pat darželio „Daigelis“ veiklos laikotarpis trumpesnis 2 mėnesiais už finansinius metus, tai sumažina pajamas , gaunamas už teikiamas darželio paslaugas.

Pasikeitus mokesčio už darželį dydžiui nuo 2012 m. kovo 1 d.darželio veiklos pajamos reikšmingai nepadidėjo, kadangi vos ne 25 proc. tėvų gauna soc.pašalpą ir mokėti už darželį nereikia visai.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje apskaitos politika nebuvo keičiama.

## **III. PASTABOS**

Pateikiama informacija apie finansavimo sumas -20 VSAFAS 4 priedas.

L.e.p.direktorė

Vyr.buhalterė



Giedrė Masiulionienė

Loreta Gaižauskienė

Kauno lopšelis darželis "Daigelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191637698, Žagarės g. 5

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015-09-30 DUOMENIS

2015-10-23 Nr.5

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>250136.51</b>	<b>242009.45</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		219790.87	213592.14
I.1.	Iš valstybės biudžeto		68589.33	62754.59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		147998.10	147611.27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			13.54
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3203.44	3212.74
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		30345.64	28417.31
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		30345.64	28417.31
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>245367.49</b>	<b>239725.34</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		189912.98	183518.83
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2499.71	2422.60
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11563.67	13301.11
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		579.00	243.28
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5600.17	1487.39
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		32704.92	36467.88
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2018.82	1961.88
XIV.	KITOS		488.22	32238.00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>4769.02</b>	<b>2284.11</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<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>4769.02</b>	<b>2284.11</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>4769.02</b>	<b>2284.11</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e.p.direktorė

Giedrė Masiulionienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

L. Gaižauskienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)



**Kauno lopšelis-darželis "Daigelis"**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
191637698., Žagarės g. 5

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30D. DUOMENIS**

2015-10-23 Nr.6  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		101478.31	103204.28
I.	Nematerialusis turtas		0.00	0.00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			0.00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		101478.31	103204.28
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		96216.46	24711.47
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			0.00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4704.25	5093.75
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		557.60	973.83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			72425.23
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>		41969.57	51809.44
I.	Atsargos		727.15	585.32
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		727.15	585.32
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		31408.25	48099.05
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		680.15	427.15
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1809.67	1010.23
III.5	Sukauptos gautinos sumos		28918.43	46661.67
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		9834.17	3125.07
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>143447.88</b>	<b>155013.72</b>

<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		101478.31	103204.28
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		112564.60	108483.86
I.	Iš valstybės biudžeto		1223.64	168.71
II.	Iš savivaldybės biudžeto		99008.63	96093.03
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		12332.33	12222.12
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		25303.17	43162.95
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	0.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		25303.17	43162.95
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		1744.25	6841.45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		22288.99	17156.59
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			17741.58
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1269.93	1423.33
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		5580.11	3366.91
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0.00	0.00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5580.11	3366.91
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4769.02	2284.11
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		811.09	1082.80
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>143447.88</b>	<b>155013.72</b>



\_\_\_\_\_, e.p. direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Giedrė Masiulionienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_, Vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

L. Gaižauskienė  
(vardas ir pavardė)

KAUNO LOPŠELIS DARŽELIS "DAIGELIS"  
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms 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	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	4587.57	66093.49					-69457.42				1223.64	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		1334.49					-1334.49					
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4587.57	64759					-68122.93				1223.64	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	96981.9	147907.05					-145880.32				99008.63	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		9750					-9750					
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	96981.9	138157.05					-136130.32				99008.63	
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):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	13101.51	1794.17					-1328.26				12332.33	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13101.51	559.08					-1328.26				12332.33	
5.	Iš viso finansavimo sumų	114670.98	215794.71	0				-216666				112564.6	