

Kauno lopšelis darželis „VARPELIS“

Įstaigos kodas: 191636824
Buveinės adresas: S.Žukausko g. 7 LT-49147 Kaunas
Tel.: (8-37) 386704
El. paštas: varpelisd@gmail.com

2018 metų III ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. rugsėjo 30 d.

I. BENDROJI DALIS

1. ĮREGISTRAVIMO DATA.

Kauno lopšelis darželis „Varpelis“ įregistruotas 1995 m. balandžio 07 d. S.Žukausko g 17 Kaune (įstaigos kodas 191636824).

Steigėjas Kauno miesto savivaldybė. Nuo šios datos vykdomos pagrindinės veiklos pobūdis - ikimokyklinis ugdymas (EVRK 851010)

2. FINANSINIAI METAI.

Kauno lopšelio darželio „Varpelis“ finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

**3. INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUS IR KITUS
SUBJEKTUS FILIALUS.**

Kauno lopšelis darželis „Varpelis“ kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. INFORMACIJA APIE ĮSTAIGOS FILIALUS AR STRUKTŪRINIUS PADALINIUS

Kauno lopšelis darželis „Varpelis“ filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

**5. SVARBIOS SĄLYGOS, KURIOMIS VEIKIA ĮSTAIGA IR KURIOS GALI PAVEIKTI
TOLESNĘ ĮSTAIGOS VEIKLĄ**

Esant sudėtingai ekonominei situacijai, daugeliui šeimų taikomas 50 proc mokestis, tai turi įtakos darželio ūkinei veiklai.

Sąrašinis vaikų skaičius 197, priešmokykliniai 41 vaikai.

Lopšelyje-darželyje veikia 11 grupių.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. APSKAITOS PAGRINDAS.

Kauno lopšelio darželio „Varpelis“ finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastabose yra aptariamos finansinėje atskaitomybėje pateiktos sumos, t.y. Kauno lopšelio darželio „Varpelis“ balanse apskaitomas turtas ir įsipareigojimai .

1. INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMAS (pastaba Nr.1)

Lopšelio darželio „Varpelis“ informacija apie gautinas ir gautas finansavimo sumas (išskyrus pavedimų ir kitas lėšas) pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį -Priedai 1,2 (20 VSAFAS)

Direktorė


parašas

Lidija Kasiulynienė

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė



Jūratė Draugelienė

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

Kauno lopšelis-darželis "Varpelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191636824, S. Žukausko g. 17, 49311 Kaunas

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

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

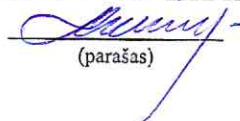
2018 m. spalio 30 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		234 925,39	260 100,85
I.	Nematerialusis turtas			39,04
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			39,04
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		234 925,39	260 361,81
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		145 763,59	162 262,62
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9 153,89	9 672,02
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 066,15	6 625,25
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5 830,32	11 390,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		70 111,44	70 111,44
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		79 958,29	58 472,55
I.	Atsargos		1 234,53	1 187,53
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1 234,53	1 187,53
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			281,96
III.	Per vienus metus gautinos sumos		68 458,54	45 663,91
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		68 458,54	45 544,92
III.6	Kitos gautinos sumos			118,99
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10 265,22	11 339,15
	IŠ VISO TURTO:		314 883,68	318 573,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS		234 568,48	268 779,80
I.	Iš valstybės biudžeto		10 779,29	15 282,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		218 143,70	237 011,80
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		5 645,49	16 485,33
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		48 340,27	22 059,92
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		48 340,27	22 059,92
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	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		3 671,43	3 950,75
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		33 448,37	110,48
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		7 779,19	14 059,15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 441,28	3 939,54
F.	GRYNASIS TURTAS		31 974,93	27 733,68
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		31 974,93	27 733,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 241,25	2 361,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		27 733,68	25 371,86
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		314 883,68	318 573,40

Direktorė


(parašas)

LIDIJA
KASIULYNIENĖ

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

BI "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"
(vyriausiasis specialistas (buhalteris))



(parašas)

(vardas ir pavardė)

JURATĖ
DRAUGELIENĖ
(vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis "Varpelis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191636824, S. Žukausko g. 17, 49311 Kaunas

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

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


2018 m. spalio 30 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		458 723,28	468 783,87
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		403 580,65	417 278,69
I.1.	Iš valstybės biudžeto		132 062,93	127 398,83
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		265 924,58	285 048,40
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5 593,14	4 831,46
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		55 142,63	51 505,18
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		55 142,63	51 505,18
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(454 482,03)	(471 866,80)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(346 417,63)	(324 569,60)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(24 398,10)	(19 358,13)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(16 875,20)	(19 742,63)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(664,00)	(621,24)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 317,45)	(49 478,73)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(57 188,45)	(55 271,57)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(6 621,20)	(2 704,51)
XIV.	KITOS			(120,39)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4 241,25	(3 082,93)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
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		4 241,25	(3 082,93)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 241,25	(3 082,93)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


 (parašas)

 LIDJA
 KASIULYNIENĖ
 (vardas ir pavardė)

 BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"
 (vyriausiasis specialistas (bhalteris))


 (parašas)

 Jūratė Draugelienė
 (vardas ir pavardė)

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		15 282,67	15 282,67		10 779,29	10 779,29
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		237 011,80	237 011,80		218 926,41	218 926,41
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)						
4	Iš kitų šaltinių		16 485,33	16 485,33		5 645,49	5 645,49
5	Iš viso		268 779,80	268 779,80		235 351,19	235 351,19