

Kauno lopšelis darželis „VARPELIS“

Įstaigos kodas: 191636824
Buveinės adresas: S.Žukausko g. 17 LT-49311 Kaunas
Tel...: (8-37) 386704
El. paštas: varpelisd@gmail.com

2018 metų II ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. birželio 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 212, priešmokykliniai 38 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.

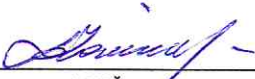
III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

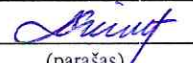
2018 m. birželio 30 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		240 312,20	260 100,85
I.	Nematerialusis turtas		9,82	39,04
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		9,82	39,04
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		240 302,38	260 061,81
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		148 661,14	162 262,62
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9 326,60	9 672,02
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 519,51	6 625,25
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7 683,69	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		57 313,95	58 472,55
I.	Atsargos		789,00	1 187,53
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		789,00	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		46 094,02	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		46 094,02	45 544,92
III.6	Kitos gautinos sumos			118,99
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10 430,93	11 339,15
	IŠ VISO TURTO:		297 626,15	318 573,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS		246 269,93	268 779,80
I.	Iš valstybės biudžeto		11 722,64	15 282,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		228 581,81	237 011,80
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		5 965,48	16 485,33
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		23 795,84	22 059,92
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		23 795,84	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		2 785,53	3 950,75
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7 065,82	110,48
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		9 278,89	14 059,15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4 665,60	3 939,54
F.	GRYNASIS TURTAS		27 560,38	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		27 560,38	27 733,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(173,30)	2 361,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		27 733,68	25 371,86
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		297 626,15	318 573,40

Direktorė


(parašas)

LIDIJA
KASIULYNIENĖ

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

JÜRATĖ
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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. birželio 30 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		315 446,52	292 317,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		274 090,86	253 175,83
I.1.	Iš valstybės biudžeto		93 038,67	79 222,54
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		176 061,01	169 231,08
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 991,18	4 722,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		41 355,66	39 141,96
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41 355,66	39 141,96
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(315 619,83)	(296 491,77)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(237 202,97)	(213 828,52)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(19 788,65)	(12 921,51)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(14 391,01)	(17 442,96)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(664,00)	(549,24)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 221,00)	(9 237,99)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(39 474,29)	(40 483,53)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 877,91)	(1 950,34)
XIV.	KITOS			(77,68)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(173,31)	(4 173,98)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
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		(173,31)	(4 173,98)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(173,31)	(4 173,98)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

LIDIJA
KASIULYNIENĖ

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"

(vyriausiasis specialistas (buhalteris))

(parašas)

Jūratė Draugelienė

(vardas ir pavardė)