

# Kauno lopšelis darželis „Varpelis“

Įstaigos kodas: 191636824  
Buveinės adresas: S.Žukausko 17 LT-462148 Kaunas  
Tel...: (8-37) 386704  
El. paštas: [varpelisd@gmail.com](mailto:varpelisd@gmail.com)

## 2017 metų III ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. RUGSĖJO 30 d.

### I. BENDROJI DALIS

#### 1. ĮREGISTRAVIMO DATA.

Kauno lopšelis darželis VARPELIS įregistruotas 1995 m. balandžio 07 d. S.Žukausko 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

Kauno lopšelis darželis VARPELIS savarankiškas nuo 2009 m. balandžio 1 d.

Kauno lopšelyje darželyje VARPELIS dirba 11 grupių, 3 priešmokyklinukų, viso yra 195 sąrašinių vaikų.

Dirba 51 darbuotojai

## 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 aptariamose finansinėje atskaitomybėje pateiktos sumos

### 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)

2014-07-04 gautas neatlygintinai naudotis valstybinės žemės sklypas pagal valstybinės žemės panaudos sutarties projektą

Direktorė

  
parašas

Lidija Kasiulytė

Vyr.buhalterė

  
parašas

Jūratė Draugelienė

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

191636824, S. Žukausko g. 17, 49311 Kaunas Kauno lopšelis-darželis "Varpelis"  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai 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	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautųjų) 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):	23 177.53	112 641.38		0.25			(94 020.31)				41 798.85	
2	nepiniginiam turtui įsigyti	23 177.53	520.06		0.25			(6 584.08)				17 113.76	
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		112 121.32					(87 436.23)				24 685.09	
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	220 561.97	278 928.18		41.28			(225 214.77)				274 316.66	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	220 561.97	4 028.22		41.28			(16 491.77)				208 139.70	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		274 899.96					(208 723.00)				66 176.96	
7	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):												
8	nepiniginiam turtui įsigyti												
9	kitoms išlaidoms kompensuoti												
10	Iš kitų šaltinių:	16 589.02	2 742.32		2 065.73			(4 515.46)				16 881.61	
11	nepiniginiam turtui įsigyti	16 589.02	303.34		2 065.73			(2 125.73)				16 832.36	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti		2 438.98					(2 389.73)				49.25	
13	Iš viso finansavimo sumų	260 328.52	394 311.88		2 107.26			(323 750.54)				332 997.12	

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą 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)		23 177.53	23 177.53		41 798.85	41 798.85
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		220 561.97	220 561.97		274 316.66	274 316.66
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		16 589.02	16 589.02		16 881.61	16 881.61
5	Iš viso		260 328.52	260 328.52		332 997.12	332 997.12

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

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 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. spalio 20 d. Nr. \_\_\_\_\_


(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		265 565.19	251 545.88
I.	Nematerialusis turtas		53.65	97.48
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		53.65	97.48
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		265 511.54	251 448.40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		165 160.17	173 852.81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9 844.73	10 362.86
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 965.59	22 996.83
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		12 429.61	7 501.90
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		70 111.44	36 734.00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		141 590.72	75 379.31
I.	Atsargos		2 026.69	965.22
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 026.69	965.22
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		490.29	441.04
III.	Per vienus metus gautinos sumos		125 657.87	62 811.49
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			

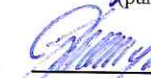
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		151.44	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		125 506.43	62 320.34
III.6	Kitos gautinos sumos			491.15
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		13 415.87	11 161.56
	IŠ VISO TURTO:		407 155.91	326 925.19
D.	FINANSAVIMO SUMOS		332 997.12	260 328.52
I.	Iš valstybės biudžeto		41 798.85	23 177.53
II.	Iš savivaldybės biudžeto		274 316.66	220 561.97
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		16 881.61	16 589.02
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		53 053.42	41 224.81
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		53 053.42	41 224.81
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		18 273.33	4 560.79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31 673.86	36 664.02
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		426.67	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 679.56	
F.	GRYNASIS TURTAS		21 105.37	25 371.86
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		21 105.37	25 371.86
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(4 266.49)	8 621.35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		25 371.86	16 750.51
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		407 155.91	326 925.19

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Vyr.buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

LIDIJA KASIULYNIENĖ  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Jūratė 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 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS


2017 m. spalio 20 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		435 196.25	437 871.99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		383 691.07	382 434.75
I.1.	Iš valstybės biudžeto		111 669.03	95 313.59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		267 456.58	285 682.13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 565.46	643.47
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			795.56
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		51 505.18	55 437.24
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		51 505.18	55 437.24
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		439 462.74	433 107.19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		292 327.94	336 513.68
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		19 358.13	15 205.50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19 742.63	20 322.46
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		621.24	441.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		47 236.75	159.50
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		55 306.17	56 562.56
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 749.49	3 902.49
XIV.	KITOS		120.39	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(4 266.49)	4 764.80
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 APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(4 266.49)	4 764.80
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

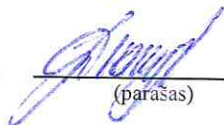
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(4 266.49)	4 764.80
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Lidija Kasiulynienė  
 (vardas ir pavardė)

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

  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Jūratė Draugelienė  
 (vardas ir pavardė)