

# 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 II ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. LIEPOS 31 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 203 sąrašinių vaikų.

Dirba 52 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 aptariamoms finansinėje atskaitomybėje pateiktoms sumoms

### 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

Direktorės pavaduotoja ugdymui  
pavadojanti atostogaujančią direktorę

  
parašas

Eugenija Štarienė

Vyr.buhalterė

  
parašas

Jūratė Draugelienė

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017 m. liepos 31 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		278 180,14	293 681,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		239 038,18	250 154,17
I.1.	Iš valstybės biudžeto		74 944,42	56 586,18
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		161 142,59	192 322,35
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			610,71
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 951,17	634,93
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		39 141,96	43 527,31
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		39 141,96	43 527,31
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		283 899,90	291 820,65
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		201 789,59	217 644,18
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		14 514,87	10 137,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20 352,78	17 864,77
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		499,24	441,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 992,14	58,38
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		39 428,48	43 129,67
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 245,12	2 545,65
XIV.	KITOS		77,68	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(5 719,76)	1 860,83
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 KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(5 719,76)	1 860,83
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(5 719,76)	1 860,83
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorės pavaduotoja ugdymui pavaduojanti atostogaujančią  
direktorę

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

(parašas)

Eugenija Štarienė

(vardas ir pavardė)

Jūratė Draugeliene

(vardas ir pavardė)



(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. liepos 31 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		238 672,65	251 545,88
I.	Nematerialusis turtas		68,26	97,48
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		68,26	97,48
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		238 604,39	251 448,40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		168 057,72	173 852,81
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10 017,44	10 362,86
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9 305,93	22 996,83
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		14 489,30	7 501,90
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		36 734,00	36 734,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		100 872,85	75 379,31
I.	Atsargos		2 765,71	965,22
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 765,71	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		300,27	441,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos		83 122,66	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, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		83 122,66	62 320,34
III.6	Kitos gautinos sumos			491,15

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		14 684,21	11 161,56
	IŠ VISO TURTO:		339 545,50	326 925,19
D.	FINANSAVIMO SUMOS		266 801,19	260 328,52
I.	Iš valstybės biudžeto		26 873,96	23 177,53
II.	Iš savivaldybės biudžeto		223 675,98	220 561,97
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		16 251,25	16 589,02
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		53 092,21	41 224,81
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		70 735,49	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		12 390,77	4 560,79
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		58 344,72	36 664,02
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		19 652,10	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		19 652,10	25 371,86
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(5 719,76)	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:		339 545,50	326 925,19

Direktorės pavaduotoja ugdymui pavaduojanti atostogaujančią  
direktorę

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Vyr.buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Eugenija Štarienė

(vardas ir pavardė)

Jūratė Draugelienė

(vardas ir pavardė)



(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
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	71 225,65					(67 529,22)				26 873,96	
2	nepiniginiam turtui įsigyti	23 177,53	520,06					(4 042,68)				19 654,91	
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		70 705,59					(63 486,54)				7 219,05	
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	220 561,97	149 126,77					(146 012,76)				223 675,98	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	220 561,97	2 404,81					(9 166,08)				213 800,70	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		146 721,96					(136 846,68)				9 875,28	
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			371,42			(709,19)				16 251,25	
11	nepiniginiam turtui įsigyti	16 589,02			371,42			(371,42)				16 589,02	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti							(337,77)				(337,77)	
13	Iš viso finansavimo sumų	260 328,52	220 352,42		371,42			(214 251,17)				266 801,19	

(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)		23 177,53	23 177,53		26 873,96	26 873,96
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		220 561,97	220 561,97		223 675,98	223 675,98
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		16 251,25	16 251,25
5	Iš viso		260 328,52	260 328,52		266 801,19	266 801,19