

# 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 I ketvirčio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. kovo 31 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 205, priešmokykliniai 39 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 Kasiulygienė

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita specialistė



Jūratė Draugelienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018 m. balandžio 30 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		156.377,64	147.364,24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		138.107,93	127.440,31
I.1.	Iš valstybės biudžeto		44.094,85	38.291,01
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		90.044,58	89.149,30
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.968,50	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18.269,71	19.923,93
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18.269,71	19.923,93
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃNAUDOS		(154.302,60)	(138.979,30)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(116.158,46)	(102.971,22)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3.994,15)	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(12.984,68)	(15.431,07)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(445,00)	(270,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2.093,09)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(17.914,73)	(19.435,41)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(712,49)	(839,91)
XIV.	KITOS			(31,69)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.075,04	8.384,94
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		2.075,04	8.384,94
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.075,04	8.384,94
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
LIDIJA KASIULYNIENĖ

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" specialistė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Jūratė Draugelienė

(vardas ir pavardė)

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

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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018 m. balandžio 30 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		256.106,70	260.100,85
I.	Nematerialusis turtas		29,30	39,04
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		29,30	39,04
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		256.077,40	260.061,81
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		160.330,92	162.262,62
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9.556,88	9.672,02
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5.923,31	6.625,25
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10.154,85	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		102.585,22	58.472,55
I.	Atsargos		1.990,40	1.187,53
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.990,40	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	281,96
III.	Per vienus metus gautinos sumos		87.243,09	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		90.231,35	45.544,92
III.6	Kitos gautinos sumos			118,99
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10.081,51	11.339,15
	IŠ VISO TURTO:		358.691,92	318.573,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS		264.790,58	268.779,80
I.	Iš valstybės biudžeto		14.243,42	15.282,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		234.170,80	237.011,80
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		16.376,36	16.485,33
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		64.092,62	22.059,92
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		64.092,62	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		7.157,82	3.950,75
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31.443,45	110,48
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		22.503,09	14.059,15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.988,26	3.939,54
F.	GRYNASIS TURTAS		29.808,72	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		29.808,72	27.733,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.075,04	2.361,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		27.733,68	25.371,86
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR		358.691,92	318.573,40

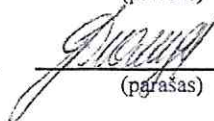
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" specialistė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)



(parašas)

LIDIJA KASIULYNIENĖ

(vardas ir pavardė)

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		14.243,42	14.243,42
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		237.011,80	237.011,80		234.170,80	234.170,80
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		16.376,36	16.376,36
5	Iš viso		268.779,80	268.779,80		264.790,58	264.790,58

(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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**  
**PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
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):	15.282,67	26.562,52					(27.601,77)				14.243,42	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	15.282,67											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		26.562,52					(1.186,71)				14.095,96	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	237.011,80	61.293,57					(26.415,06)				147,46	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	237.011,80	100,00										
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		61.193,57					(64.134,57)				234.170,80	
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):							(3.083,89)				234.027,91	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti							(61.050,68)				142,89	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:				1.556,37								
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	16.485,33						(1.665,27)				16.376,36	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	12.022,05			1.556,37			(1.665,27)				11.913,08	
5.	Iš viso finansavimo sumų	268.779,80	87.856,09		1.556,37			(93.401,61)				4.463,28	264.790,58