



## KAUNO VAIKŲ DARŽELIS DVARELIS

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Amerikos lietuvių g. 9, 3018 Kaunas, tel. ( 8 37) 39 14 04,

---

[el.p.36vd@zebra.lt](mailto:el.p.36vd@zebra.lt). Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191636443el. p.

---

Kauno m savivaldybės administracijos centrinio apskaitos  
Skyriaus savivaldybės įstaigų finansavimo  
Apskaitos poskyriui

2017 M Birželio 30d SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### I. BENDROJI DALIS

1. Įstaigą identifikuojantys duomenys.

Kauno vaikų darželis DVARELIS yra juridinis asmuo, nesiekianti pelno Kauno miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga, įmonės kodas – 191636443

2. Kauno vaikų darželis DVARELIS veikia pagal patvirtintus nuostatus ir savarankišką finansinę – ūkinę veiklą vykdo pagal patvirtintus asignavimų planus.

### II. PASTABOS

1. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu 2007 m. birželio 26 d. Nr. X – 1212, nuo 2010 m. sausio 1 d. Kauno vaikų darželis DVARELIS buhalterinę apskaitą veda pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės

standartus .

2. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje 2014 m balandžio 17d įstatymu Nr. XII-828, Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2014 m vasario 6d įsakymu Nr. 1K-033 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 28-ojo standarto patvirtinimo“, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu ir kitais teisiniais aktais, nuo 2015 m sausio 1d duomenys buhalterinėje apskaitoje ir finansinėse ataskaitose pateikiami eurai- Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu. Sąskaitų plano likučiai nuo euro įvedimo dienos perskaičiuoti pagal nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą.
3. Ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas pateikiamas likutine verte.
4. Nematerialiojo turto balansinė vertė 2017 m birželio 30 d 0 €
5. Materialiojo turto balansinė vertė 2017 m birželio 30d 108620.45 €
6. Visas ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas naudojamas įstaigos veikloje.
7. Nenurašytų maisto atsargų likutis sandėlyje 2017 birželio 30 d 198.34 €
8. Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 33000.52 €
9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 10180.01 €. Iš jų biudžeto lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 9195.11 €, lėšos pavedimų sąskaitoje 984.90 € ( 2% paramos lėšos)
11. Negauti biudžeto asignavimai 2017 birželio 30d 2049.11€
12. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 118124.06€. Iš jų VB lėšos 6315.70€, SB lėšos 10666.65 €, ES lėšos 74058.29€, iš kitų šaltinių 27083.42€. ( Pridedama 20-ojo VSAFAS „, Finansavimo sumos“ 4 priedas).
13. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 33245.45 €. Iš jų : tiekėjams mokėtinos sumos 2638.92€, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 14926.61€, atostogų rezervas darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms 15196.18€, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 483.74€.
14. Atiduodo naudoti įstaigos veikloje inventoriaus( ūkinio inventoriaus, baldų, metodinės literatūros, mokymo priemonių ir kito inventoriaus) kiekinė ir vertinė apskaita registruojama 0 klasėje nebalansinėje sąskaitoje. Ūkinio inventoriaus likutis 2017 birželio 30d 2488792 € (1493,0vnt).
15. Einamųjų metų perviršis 828.21€. Sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 629.81€ .

Direktorė



Irena Gabševičienė

Vyr. buhalterė



N. Kupstienė

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

6/30/2017

Kauno vaikų darželis DVARELIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms 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 subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2											
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1498.8	24528.78				19711.88				6315.70	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1498.8	434.08				1184.68				748.2	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		24094.70				18527.2				5567.50	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	9149.84	70669.98				69153.17				10666.65	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9068.04	1891.34				3617.57				7341.81	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	81.80	68778.64				65535.6				3324.84	
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):	76205.03					2146.74				74058.29	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	76205.03					2146.74				74058.29	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	28541.6					1458.18				27083.42	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	28534.87					1458.18				27076.69	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6.73									6.73	
5.	Iš viso finansavimo sumų	115395.27	95198.76				92469.97				118124.06	

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Irena Gabšvičiūtė  
Nijolė Kupstienė



Vytautas buhalterė

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

Kauno vaikų darželis DVARELIS  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
Įm.k 191636443 Amerikos lietuvių 9 Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 birželio 30\_D. DUOMENIS

7/10/2017  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>108620.45</b>	<b>113933.57</b>
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		108620.45	113933.57
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		101530.66	105072.4
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		6281.83	7181.83
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			0.00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		59.76	180.54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		748.2	1498.80
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>4337.87</b>	<b>8230.28</b>
I.	Atsargos		198.34	610.18
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		198.34	610.18
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			81.8
III.	Per vienus metus gautinos sumos		33000.52	6588.04
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		62.09	104.60
III.5	Sukauptos gautinos sumos		32938.43	6483.44
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10180.01	950.26
	IŠ VISO TURTO:		<b>151999.32</b>	<b>122163.85</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>118124.06</b>	<b>115395.27</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		6315.70	1498.8
II.	Iš savivaldybės biudžeto		10666.65	9149.84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		74058.29	76205.03
IV.	Iš kitų šaltinių		27083.42	28541.60
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>33245.45</b>	<b>6966.98</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33245.45	6966.98
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 biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2638.92	101.16
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14926.61	131.09
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15196.18	6251.46
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		483.74	483.27
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>629.81</b>	<b>-198.40</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		629.81	-198.4
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		828.21	-358.84
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-198.4	160.44
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>151999.32</b>	<b>122163.85</b>

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

  
(parašas)

Irena Gabševičienė  
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Nijole Kupstienė  
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Kauno vaikų darželis DVARELIS  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
Įm.k.191636443 Amerikos lietuvių 9 Kaunas  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2017 m birželio 30D DUOMENIS**

7/10/2017  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

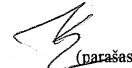
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>101985.21</b>	<b>110532.89</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		94512.61	100715.04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		20794.99	27485.96
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		69687.54	69758.77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2146.74	2146.74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1913.34	1323.57
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7472.60	9817.85
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7472.60	9817.85
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>101157.0</b>	<b>109495.65</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		79626.04	85342.54
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5313.12	5399.16
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4820.01	4978.87
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		191.0	90.96
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			194.62
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10233.15	12084.57
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		894.57	1350.55
XIV.	KITOS		79.11	54.38
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>828.21</b>	<b>1037.24</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>828.21</b>	<b>1037.24</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>828.21</b>	<b>1037.24</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

I. Gabševičienė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Nijole Kupstienė  
(vardas ir pavardė)