



KAUNO VAIKŲ DARŽELIS DVARELIS

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

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 RUGSĖJO 30 D 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 17 d. įstatymu Nr. XII-828, Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2014 m. vasario 6 d. 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 1 d. duomenys buhalterinėje apskaitoje ir finansinėse ataskaitose pateikiami eurais- 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. rugsėjo 30 d. 0,00 €.

5. Materialiojo turto balansinė vertė 2017 m. rugsėjo 30 d. 105964,52 €.

6. Visas ilgalaikis nematerialus ir materialus turtas naudojamas įstaigos veikloje.
7. Nenurašytų maisto atsargų likutis sandėlyje 2017 rugsėjo 30 d 422,36 €.
8. Sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 26700,68 €.
9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2464,84€. Iš jų biudžeto lėšos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1954,45 €, Spec lėšų likutis 356,82€ lėšos pavedimų sąskaitoje 153,57 (2% paramos lėšos).
11. Negauti biudžeto asignavimai 2017 rugsėjo 30d 1991,72 €
12. Finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje 108477,85 €. Iš jų VB lėšos 1872,90 €, SB lėšos 7040,68 €, ES lėšos 72984,92 €, iš kitų šaltinių 26579,35 €. (Pridedama 20-ojo VSAFAS „ Finansavimo sumos“ 4 priedas).
13. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 27122,89 €. Iš jų : tiekėjams mokėtinos sumos 3286,77 €, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 9976,92€, atostogų rezervas darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms 13505,24 €, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 353,96 €.
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.
15. Einamųjų metų perviršis 150,06 €. Sukauptas perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigai (-48,34).

Direktorė



Irena Gabševičienė

(Žemesniojo 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 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017.10.10

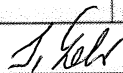
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		105964,52	113933,57
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		105964,52	113933,57
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		99759,79	105072,4
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5831,83	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		0,00	180,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		372,9	1498,80
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		29587,88	8230,28
I.	Atsargos		422,36	610,18
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		422,36	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		26700,68	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, turta, paslaugas		12,18	104,60
III.5	Sukauptos gautinos sumos		26688,50	6483,44
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		2464,84	950,26
	IŠ VISO TURTO:		135552,40	122163,85
D.	FINANSAVIMO SUMOS		108477,85	115395,27
I.	Iš valstybės biudžeto		1872,90	1498,8
II.	Iš savivaldybės biudžeto		7040,68	9149,84
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		72984,92	76205,03
IV.	Iš kitų šaltinių		26579,35	28541,60
E.	ISIPAREIGOJIMAI		27122,89	6966,98
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		27122,89	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			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		3286,77	101,16
II.10	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai		9976,92	131,09
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		13505,24	6251,46
II.12	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai		353,96	483,27
F.	GRYNASIS TURTAS		-48,34	-198,40
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-48,34	-198,4
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		150,06	-358,84
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-198,40	160,44
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		135552,40	122163,85

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



(parašas)

Irena Gabšveičienė
(vardas ir pavardė)

BI "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

O. Volosenkova
(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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30D DUOMENIS**

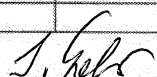
2017.10.10

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		141756,08	153369,83
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		131262,67	140327,02
I.1.	Iš valstybės biudžeto		27004,26	33341,85
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		98620,89	102052,87
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3220,11	3220,11
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2417,41	1712,19
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10493,41	13042,81
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10493,41	13042,81
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		141606,02	152153,34
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		108924,16	120009,78
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7969,05	8055,72
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5648,36	5930,42
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		415,00	129,92
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			194,62
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		17170,83	16040,94
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1357,46	1716,87
XIV.	KITOS		121,16	75,07
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		150,06	1216,49
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDU TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		150,06	1216,49
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		150,06	1216,49
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas)

I. Gabševičienė
(vardas ir pavardė)

BI "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" specialistė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

O. Volosenkova
(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 SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2017-09-30

Kauno vaiku darželis DVARELIUS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
		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 panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1498,8	25494,08				25119,98				1872,90		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1498,8	593,17				1719,07				372,9		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		24900,91				23400,91				1500,00		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	9149,84	87436,45				89545,61				7040,68		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9068,04	4386,85				6868,66				6586,23		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	81,80	83049,60				82676,95				454,45		
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					3220,11				72984,92		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	76205,03					2146,74				72984,92		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti						1962,25				26579,35		
4.	Iš kitų šaltinių:	28541,6					1954,25				26579,35		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	28534,87	-1,27				8,00				0,00		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6,73	1,27				119847,95				108477,85		
5.	Iš viso finansavimo sumų	115395,27	112930,53	0									

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

Direktore

Irena Gabševičienė



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

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

Kauno vaikų darželis DVARELIJS

9/30/2017

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	6	6	8	9	10	11		
1	2	3	4	5	6	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1498.8	25494.08						25119.98				1872.90
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1498.8	593.17						1719.07				372.90
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		24900.91						23400.91				1500.00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	9149.84	87436.45						89545.61				7040.68
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	9068.04	4386.85						6868.66				6586.23
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	81.80	83049.60						82676.95				454.45
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							3220.11				72984.92
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	76205.03							2146.74				72984.92
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	28541.6							1962.25				26579.35
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	28534.87		-1.27					1954.25				26579.35
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6.73		1.27					8.00				0.00
5.	Iš viso finansavimo sumų	115395.27	112930.53	0					119847.95				108477.85

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