

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „Žiedelis”
2021 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Žiedelis“, 191639749, M.Jankaus g. 40A, Kaunas (toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2020 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2020 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,00 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)
Programinė įranga ir jos licencijos	1 013,67	1 013,67

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 129 427,80 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)
Negyvenamieji pastatai	139 800,16	134 463,16
Infrastruktūros ir kiti statiniai	8 849,34	8 814,26
Mašinos ir įrenginiai	15 584,53	13 521,90
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1 500,00	1 500,00
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	121 993,09	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialiojo nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 627,84 Eur, tai maisto produktai. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 12 170,54 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0,00 Eur. Nurašyta atsargų už 12 082,42 Eur, iš jų 3 747,56 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 26,93 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Lietuvos draudimas, AB	26,93

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)

6. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 100 634,96 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 3 686,50 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3 686,50
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 96 948,46 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	53 841,07
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	8 224,28
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	6 403,84
4.	Darbuotojams	19 908,28
5.	Tiekėjams	1 608,11
6.	Trumpalaikiai atidėjiniai	4 321,48
7.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	2 641,40

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)

7. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 1 523,21 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 130 977,94 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	27 332,36
2.	Iš savivaldybės biudžeto	57 468,00

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 0,00 Eur.

9. Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ištaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2 332,90 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Kauno energija, AB	661,46
2.	Laukesta, UAB	392,79
3.	Officeday, UAB	273,10
4.	Energijos skirstymo operatorius, AB	178,89
5.	Kauno vandenys, UAB	140,83

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 34 536,40 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	19 495,32
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	7 664,40
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	6 403,84
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	559,88
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	412,96

- Sukauptos mokėtinos sumos 53 841,07 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	53 024,08
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	816,99

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 820,69 Eur, tai gauti išankstiniai apmokėjimai.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro perviršis 5 410,26 Eur, tai einamų metų sukauptas deficitą 2 005,08 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 7 415,34 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita**12. Pastaba Nr. P02.** Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 116 917,67 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	115 191,57
2.	Darbdavio socialinio draudimo	1 726,10

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 2 478,21 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	1 779,00
2.	Kiti statiniai	11,76
3.	Mašinos ir įrengimai	687,45
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	0,00
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 4 306,48 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	2 344,74
2.	Elektros energijos	878,54
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	514,15
4.	Ryšių paslaugų	159,13
5.	Šiukšlių išvežimo	409,92

- Transporto sąnaudos 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kuras	0,00
2.	Automobilių atsarginės dalys	0,00
3.	Transporto nuomos sąnaudos	0,00
4.	Kitos transporto sąnaudos	0,00

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 11 379,46 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	0,00
4.	Kanceliarinės prekės	310,89
5.	Valymo prekės	188,31
6.	Maisto produktai	7 037,76
7.	Ūkinis inventorių	3 747,56
8.	Kt. medžiagos	94,94

- Kitų paslaugų sąnaudos 568,78 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	57,74
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	96,90
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	254,46
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	71,68
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	43,56
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	0,00
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	44,44

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 0,00 Eur.

13. Finansavimo pajamos 127 221,49 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	41 731,90
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1 327,40
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	40 404,50
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	85 016,78
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3 425,21
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	81 591,57
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	364,15
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	364,15

3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	108,66
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	11,76
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	96,90

14. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 6 724,07 Eur. Šias pajamas sudaro pajamos už suteiktas paslaugas.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 0,00 Eur.

Direktorė

Violeta Valaitienė

KBĮBA grupės vadovė

Jurgita Jurkšienė

Parengė KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja Jolita Zimbienė

D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	130 977,94	134 094,39
I.	Iš valstybės biudžeto			543,60
II.	Iš savivaldybės biudžeto		129 394,98	131 859,17
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1 582,96	1 691,62
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		111 747,47	71 544,36
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		15 894,93	15 894,93
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		15 894,93	15 894,93
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	95 852,54	55 649,43
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		4 321,48	4 321,48
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		2 332,90	485,80
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		34 536,40	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		53 841,07	50 070,70
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		820,69	771,45
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	5 410,26	7 415,34
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5 410,26	7 415,34
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2 005,08)	2 268,25
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7 415,34	5 147,09
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		248 135,67	213 054,09

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Violeta Valaitienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Žiedelis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191639749, M. Jankaus g. 40a, 50274 Kaunas

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. balandžio 28 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		133 945,56	124 689,89
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P02	127 221,49	113 145,95
I.1.	Iš valstybės biudžeto		41 731,90	34 530,56
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		85 016,78	78 007,06
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		364,15	409,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		108,66	199,33
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	6 724,07	11 543,94
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6 724,07	11 543,94
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(135 950,64)	(122 928,86)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(116 917,67)	(104 764,63)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2 478,21)	(2 963,76)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(4 306,48)	(3 993,81)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(140,00)	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(160,04)	(246,22)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(11 379,46)	(10 643,00)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(568,78)	(317,44)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 005,08)	1 761,03
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(2 005,08)	1 761,03
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 005,08)	1 761,03
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Violeta Valaitienė

(vardas ir pavardė)

Nuorašas tikras

KBĮBA grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	zimbienė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Žiedelis"_Finansinių ataskaitų rinkinys 2021 I ketv
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-05-03 Nr. 22-1736
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: M-178 Kauno lopšelis-darželis "Žiedelis"-vadovas Violeta Valaitienė 2021-05-03; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2021-05-03
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.