

**KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „KODĖLČIUKAS“
2020 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Kodėlčiukas“, kodas 191641967, S. Raštikio g., Kaunas (toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 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 2019 metų gruodžio 31 d., finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Įstaiga nematerialiojo turto neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 110335,53 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	72665,22	52819,49
Kiti statiniai	4815,51	4815,51
Kitos mašinos ir įrenginiai	29852,12	21918,24
Kita biuro įranga	2285,97	2285,97
Kompiuterinė įranga	4986,03	3605,36
Nebaigta statyba	81175,25	0

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

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

Nurašyta materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga biologinio turto neturi.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 525,17 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 9967,14 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 309,11 Eur. Panaudota atsargų įstaigos reikmėms už 10149,92 Eur, iš jų 1983,85 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudų 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
2.		

- Išankstinių apmokėjimų tiekėjams 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
2.		

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 30736,71 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2107,80 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2107,80
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0

- Sukauptos gautinos sumos 28628,91 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)

1	Atostogų kaupiniams	6373,36
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	4394,95
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	3111,89
4.	Darbuotojams	10408,41
5.	Tiekėjams	629,53
6.	Sukauptos negražintos įstaigų pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	3710,77

- Kitos gautinos sumos 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.		
2.		

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

Piniginių lėšų likutį 1168,43 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 1168,43 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 109854,48 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	39992,40
2.	Iš savivaldybės biudžeto	89396,55

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 309,11 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1457,75 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Maistulis“	595,76
2.	Žemaitijos pienas, AB	169,11
3.	Energijos skirstymo operatorius, AB	144,98
4.	UAB „Kauno vandenys“	137,26
5.	UAB „Imlitex“	122,86

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 17915,25 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	10278,49
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	3920,90
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	3111,89
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	474,05
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	129,92

• Sukauptos mokėtinos sumos 6373,36 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	6285,19
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	88,17

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 203,18 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 203,18 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 6961,82 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 732,34 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 6229,48 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 134482,35 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	131796,18
2.	Darbdavio socialinio draudimo	2686,17

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 5666,16 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	726,66
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	4108,56
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	830,94
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 5805,54 Eur, iš jų :

Eil.	Sąnaudos	Suma (Eur)
------	----------	------------

Nr.		
1.	Šildymo	3134,97
2.	Elektros energijos	1435,29
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	491,15
4.	Ryšių paslaugų	341,74
5.	Šiukšlių išvežimo	402,39

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 9596,90 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	26,00
4.	Kanceliarinės prekės	47,63
5.	Valymo prekės	125,84
6.	Maisto produktai	7256,28
7.	Ūkinis inventorių	1983,85
8.	Kt. medžiagos	157,30

- Kitų paslaugų sąnaudos 1277,10 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	81,34
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	170,25
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	297,34
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	123,20
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	100,62
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	177,75
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)	326,60

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitų sąnaudų 0,00 Eur.

13. Finansavimo pajamos 149139,88 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	45209,31
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1866,60

1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	43342,71
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	103271,41
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	4742,20
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	98529,21
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	0,00
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	659,16
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	659,09
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,07

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 8904,48 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą įstaigose.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 143,36, tai pajamos už patalpų nuomą neformaliam ugdymui.

Vadovas

Rasa Kazimiera Tamulaitienė

BĮ „KBĮBA“ grupės vadovė

Jurgita Jurkšienė

Ataskaitą parengė BĮ „KBĮBA“ specialistė Valerija Burneikienė,

tel. 8 630 12545, el.p. valerija.burneikiene@kba.lt

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Kauno lopšelis-darželis "Kodėlčiukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191641967, S. Raštikio g. 21, 50135 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 20 d. Nr. 2020-II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		110 335,53	116 001,69
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1	Plėtros 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	P04	110 335,53	116 001,69
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		19 845,73	20 572,39
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 933,88	12 042,44
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 380,67	2 211,61
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		81 175,25	81 175,25
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		32 430,31	16 194,38
I.	Atsargos	P08	525,17	707,95
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		525,17	707,95
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	P09		31,46
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	30 736,71	14 368,66
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		2 107,80	63,22
III.5	Sukauptos gautinos sumos		28 628,91	14 305,44
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1 168,43	1 086,31
	IŠ VISO TURTO:		142 765,84	132 196,07
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	109 854,48	114 634,08
I.	Iš valstybės biudžeto		854,08	1 444,70
II.	Iš savivaldybės biudžeto		107 334,94	111 180,83
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1 665,46	2 008,55
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		25 949,54	11 332,51
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13,14		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	25 949,54	11 332,51
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.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 457,75	560,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17 915,25	9,36
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		6 373,36	9 718,20
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		203,18	1 044,87
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	6 961,82	6 229,48
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6 961,82	6 229,48
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		732,34	360,45
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 229,48	5 869,03
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		142 765,84	132 196,07

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Rasa Kazimiera

Tamulaitienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "KBĮBA" grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Kodėliukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191641967, S. Raštikio g. 21, 50135 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 20 d. Nr. 2020-II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		158 044,36	171 462,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		149 139,88	156 011,56
I.1.	Iš valstybės biudžeto		45 209,31	50 415,14
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		103 271,41	104 743,24
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		659,16	853,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	8 904,48	15 451,41
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8 904,48	15 451,41
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(157 455,38)	(170 036,30)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(134 482,35)	(142 390,51)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(5 666,16)	(3 378,53)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(5 805,54)	(7 586,73)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(505,00)	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(122,33)	(204,62)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(9 596,90)	(15 073,47)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 277,10)	(1 302,44)
XIV.	KITOS			(100,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		588,98	1 426,67
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		143,36	106,25
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	143,36	106,25
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		732,34	1 532,92
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		732,34	1 532,92
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Rasa Kazimiera

Tamulaitienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "KBĮBA" grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Kodėlčiukas"_Tarpinės finansinės ataskaitos 2020 m birželio 30 d.
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-07-30 Nr. 22-2430
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas M-123 Kauno lopšelis-darželis "Kodėlčiukas" vadovas Rasa Kazimiera Tamulaitienė 2020-07-30, Pasirašymas Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2020-07-30
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	2
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.