

**KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „KODĖLČIUKAS“
2020 M. RUGSĖJO 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 107490,15 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	53182,82
Kiti statiniai	4815,51	4815,51
Kitos mašinos ir įrenginiai	31551,48	25684,18
Kita biuro įranga	3300,00	2933,12
Kompiuterinė įranga	2410,08	1811,76
Scenos ir meno priemonės	322,93	322,93
Kitas ilgalaikis materialus turtas	289,62	289,62
Nebaigta statyba	81175,25	0

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 749,99 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo naujo turto įsigijimas ir 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 735,39 Eur, tai maisto produktų likutis sandėlyje.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 18852,35 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 440,85 Eur. Panaudota atsargų įstaigos reikmėms už 18824,91 Eur, iš jų 4248,53 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 44781,52 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 3047,90 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3047,90
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0

- Sukauptos gautinos sumos 41733,62 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	11961,13
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	6077,00
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	4342,65
4.	Darbuotojams	15598,33
5.	Tiekėjams	570,84
6.	Sukauptos negražintos įstaigų pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	3183,67

- Kitos gautinos sumos 0,00 Eur:

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

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

Piniginių lėšų likutį 86,53 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigai, sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 106339,64 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	56295,83
2.	Iš savivaldybės biudžeto	136377,51

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 440,85 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 1449,24 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Maistulis“	313,96
2.	Žemaitijos pienas, AB	180,23
3.	Energijos skirstymo operatorius, AB	136,31
4.	UAB „Kauno vandenys“	112,99
5.	UAB „Ignitis“	101,52

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 26017,98 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	15434,77
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	5580,22
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4342,65
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	496,78
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	163,56

• Sukauptos mokėtinos sumos 11961,13 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	11766,45
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	194,68

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 144,79 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 144,79 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 7180,81 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 951,33 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 205868,70 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	201638,20
2.	Darbdavio socialinio draudimo	4230,50

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 9261,53 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Negyvenamieji pastatai	1089,99
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	6925,13
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	1246,41
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 7285,23 Eur, iš jų :

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

Nr.		
1.	Šildymo	3209,94
2.	Elektros energijos	2130,45
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	768,73
4.	Ryšių paslaugų	512,90
5.	Šiukšlių išvežimo	663,21

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 17806,04 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	275,51
5.	Valymo prekės	198,27
6.	Maisto produktai	11973,42
7.	Ūkinis inventorių	4248,53
8.	Kt. medžiagos	1084,31

- Kitų paslaugų sąnaudos 1672,43 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	124,29
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	170,25
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	410,46
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	123,20
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	200,76
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	243,09
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)	400,38

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

13. Finansavimo pajamos 229702,66 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	65459,10
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2269,90

1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	63189,20
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	162972,46
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	10969,75
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	152002,71
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:	1271,10
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1263,27
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	7,83

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 13919,84 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. spalio 22 d. Nr. 2020-03

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		107 490,15	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	107 490,15	116 001,69
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		19 482,40	20 572,39
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5 867,30	12 042,44
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		965,20	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 ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		45 603,44	16 194,38
I.	Atsargos	P08	735,39	707,95
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		735,39	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	44 781,52	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		3 047,90	63,22
III.5	Sukauptos gautinos sumos		41 733,62	14 305,44
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	86,53	1 086,31
	IŠ VISO TURTO:		153 093,59	132 196,07
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	106 339,64	114 634,08
I.	Iš valstybės biudžeto		444,80	1 444,70
II.	Iš savivaldybės biudžeto		104 729,78	111 180,83
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1 165,06	2 008,55
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		39 573,14	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	39 573,14	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		1 449,24	560,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		26 017,98	9,36
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		11 961,13	9 718,20
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		144,79	1 044,87
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	7 180,81	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		7 180,81	6 229,48
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		951,33	360,45
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 229,48	5 869,03
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		153 093,59	132 196,07

Direktorė

Rasa Kazimiera
Tamulaitienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

BĮ "KBĮBA" grupės vadovė

Jurgita Jurkšienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Kodėlčiukas"

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020 m. spalio 22 d. Nr. 2020-03

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		243 622,50	225 948,40
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		229 702,66	207 709,93
I.1.	Iš valstybės biudžeto		65 459,10	62 376,06
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		162 972,46	144 200,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 271,10	1 133,26
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	13 919,84	18 238,47
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13 919,84	18 238,47
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P02	(242 814,53)	(223 418,33)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(205 868,70)	(186 568,81)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(9 261,53)	(5 714,09)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(7 285,23)	(8 641,84)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(505,00)	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(415,60)	(594,57)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(17 806,04)	(19 764,39)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 672,43)	(1 934,63)
XIV.	KITOS			(200,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		807,97	2 530,07
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 SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		951,33	2 636,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		951,33	2 636,32
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Rasa Kazimiera

(vardas ir pavardė)

BĮ "KB[BA]" grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Kodėlčiukas"_Finansinių ataskaitų rinkinys 2020 m. rugsėjo 30 d.
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-11-03 Nr. 22-3197
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 2020-11-03; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2020-11-03
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	2
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.