

**KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „KODĖLČIUKAS“
2021 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Kodėlčiukas“, kodas 191641967, S. Raštikio g., 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 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 104561,50 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	53909,48
Kiti statiniai	4815,51	4815,51
Kitos mašinos ir įrenginiai	33535,48	29261,03
Kita biuro įranga	3300,00	3300,00
Kompiuterinė įranga	2410,08	2054,02
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 nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo 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 909,57 Eur, tai maisto produktų likutis sandėlyje. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 5740,69 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 255,56 Eur. Panaudota atsargų įstaigos reikmėms už 6080,76 Eur, iš jų 839,31 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudų 170,22 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	170,22
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 76621,30 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 1872,77 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1872,77
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0

- Sukauptos gautinos sumos 74687,63 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	42784,82
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	6736,35
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	4865,01
4.	Darbuotojams	16967,91
5.	Tiekėjams	1694,18
6.	Sukauptos negražintos įstaigų pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	1639,36

- Kitos gautinos sumos 60,90 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	Sodra	69,60
2.		

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

Piniginių lėšų likutį 1389,76 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigai, sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 103998,37 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	19198,78
2.	Iš savivaldybės biudžeto	43459,14

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 255,56 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 2099,85 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Kauno energija, AB	1037,43
2.	UAB „Maistulis“	358,11
3.	Energijos skirstymo operatorius, AB	164,60
4.	UAB „Lindstrom“	108,27
5.	UAB „Ignitis“	138,18

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 28569,27 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	16798,55
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	6175,10
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4865,01
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	561,25
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	169,36

• Sukauptos mokėtinos sumos 42784,82 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	42106,60
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	678,22

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 6200,04 Eur, tai einamų metų sukauptas deficitas 1390,66 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 7590,70 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 94408,49 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	92644,34
2.	Darbdavio socialinio draudimo	1764,15

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 2078,06 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Negyvenamieji pastatai	363,33
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	1521,06
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	193,67
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 5290,27 Eur, iš jų :

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

1.	Šildymo	3639,02
2.	Elektros energijos	875,38
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	359,11
4.	Ryšių paslaugų	170,79
5.	Šiukšlių išvežimo	245,97

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 5458,84 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	99,30
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	0,00
4.	Kanceliarinės prekės	0,00
5.	Valymo prekės	401,42
6.	Maisto produktai	4118,81
7.	Ūkinis inventorių	839,31
8.	Kt. medžiagos	0,00

- Kitų paslaugų sąnaudos 458,18 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	44,21
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	0,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	169,68
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	0,00
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	0,00
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	65,34
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	60,50
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	118,45

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

13. Finansavimo pajamos 102984,48 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	30447,96
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	950,27
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms	29497,69

	kompensuoti	
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	71993,69
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1344,94
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	70648,75
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:	542,83
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	522,83
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	20,00

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 3788,14 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą įstaigose.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

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

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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. balandžio 28 d. Nr. 2021-I

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		104.561,50	106.639,56
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	104.561,50	106.639,56
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		18.755,74	19.119,07
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.274,45	5.795,51
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		356,06	549,73
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		79.090,85	41.471,13
I.	Atsargos	P08	909,57	1.249,64
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		909,57	1.249,64
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	170,22	4,95
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	76.621,30	38.813,31
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

III.3	Gautinos finansavimo sumos			246,60
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1.872,77	1.305,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74.687,63	37.200,67
III.6	Kitos gautinos sumos		60,90	60,90
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.389,76	1.403,23
	IŠ VISO TURTO:		183.652,35	148.110,69
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	103.998,37	105.629,31
I.	Iš valstybės biudžeto			358,10
II.	Iš savivaldybės biudžeto		102.055,37	103.040,94
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.943,00	2.230,27
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		73.453,94	34.890,68
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13,14		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	73.453,94	34.890,68
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.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		2.099,85	499,60
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		28.569,27	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		42.784,82	34.347,12
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			43,96
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	6.200,04	7.590,70
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.200,04	7.590,70
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1.390,66)	1.361,22
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.590,70	6.229,48
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		183.652,35	148.110,69

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

BĮ "KBĮBA" grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rasa Kazimiera

Tamulaitienė

(vardas ir pavardė)

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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. balandžio 28 d. Nr. 2021-I

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		106.772,62	82.975,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		102.984,48	76.941,83
I.1.	Iš valstybės biudžeto		30.447,96	23.183,95
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		71.993,69	53.313,23
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		542,83	444,65
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	3.788,14	6.033,20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3.788,14	6.033,20
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(108.163,28)	(81.783,95)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(94.408,49)	(68.087,87)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2.078,06)	(2.833,08)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(5.290,27)	(4.555,81)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(170,00)	(225,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(299,44)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(5.458,84)	(5.245,74)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(458,18)	(836,45)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.390,66)	1.191,08
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			143,36
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21		143,36
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		(1.390,66)	1.334,44
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.390,66)	1.334,44
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)	Valerija Burneikienė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Kodėlčiukas" Tarpinės finansinės ataskaitos 2021 m. kovo 31 d.
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-04-28 Nr. 22-1696
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: M-123 Kauno lopšelis-darželis "Kodėlčiukas"-vadovas Rasa Kazimiera Tamulaitienė 2021-04-28; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2021-04-28
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.