

KAUNO ALEKSOTO LOPŠELIS - DARŽELIS
2020 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Aleksoto lopšelis-darželis, kodas 191633714, Antanavos g. 17, 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 166234,29 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	187666,82	141386,76
Kiti statiniai	47868,00	14887,03
Kitos mašinos ir įrenginiai	45115,82	45033,30
Baldai	820,00	820,00
Kompiuterinė įranga	4007,28	3569,05
Kita biuro įranga	1088,39	1088,39
Scenos meno priemonės	1001,80	1001,80
Nebaigta statyba	86452,51	0,00

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 1165,77 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 50112,90 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 1087,93 Eur. Panaudota atsargų įstaigos reikmėms už 50278,77 Eur, iš jų 8242,41Eur 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 vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 111958,32 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 8966,30 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	8966,30
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 102992,02 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	28087,34
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	12759,82
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	8795,26
4.	Darbuotojams	34255,19
5.	Tiekėjams	1821,31
6.	Sukauptos negražintos įstaigų pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	17273,10

- Kitos gautinos sumos 0,00 Eur:

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

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

Piniginių lėšų likutį 4216,77 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 4216,77 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 168669,98 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	159789,68
2.	Iš savivaldybės biudžeto	292419,93

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 1087,93 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 9115,55 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Kauno energija, AB	135,70
2.	UAB „Kauno švara“	168,93
3.	Energijos skirstymo operatorius, AB	340,31
4.	UAB „Kauno vandenys“	338,50

5.	UAB „Ignitis“	171,52
----	---------------	--------

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 55810,27 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	33989,83
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	11913,28
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	8795,26
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	846,54
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	265,36

• Sukauptos mokėtinos sumos 28087,34 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	27670,88
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	416,46

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2724,56 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 2724,56 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 19167,45 Eur, tai einamų metų sukauptas deficitas 7864,68 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 27032,13 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 487696,63 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	480251,83
2.	Darbdavio socialinio draudimo	7444,80

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 8215,03 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	3643,74
2.	Kiti statiniai	3581,47
3.	Mašinos ir įrengimai	743,31
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	246,51
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 15976,02 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	7629,53
2.	Elektros energijos	4073,44
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2028,81
4.	Ryšių paslaugų	952,72
5.	Šiukšlių išvežimo	1291,52

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 47311,49 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	350,40
4.	Kanceliarinės prekės	278,27
5.	Valymo prekės	1293,44
6.	Maisto produktai	35086,50
7.	Ūkinis inventorių	8242,41
8.	Kt. medžiagos	2060,47

- Kitų paslaugų sąnaudos 3215,64 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	187,07
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	114,41
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	145,20
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	700,68
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	413,56
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	130,68
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	72,86
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1451,18

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitų sąnaudų 100,00 Eur, iš jų - Socialinių išmokų 100,00 Eur.

13. Finansavimo pajamos 521506,01 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	176168,46
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3248,90
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	172919,56
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	343907,99
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	10625,10
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	333282,89
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:	1429,56
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1429,56
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 41267,91 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą įstaigose.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Vadovas _____ Loreta Biskienė

BĮ „KBĮBA“ grupės vadovė _____ Jurgita Jurkšienė

Ataskaitą parengė BĮ „KBĮBA“ specialistė Vita Zubrickienė,

tel. 8 636 20 816, el.p. vita.zubrickiene@kba.lt

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Kauno Aleksoto lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191633714, Antanavos g. 17, 46274, 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. lapkričio 5 d. Nr. 2020-III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		166 234,29	174 449,32
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	166 234,29	174 449,32
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		46 280,06	49 923,80
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		32 980,97	36 562,44
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		82,52	825,83
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		438,23	684,74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		86 452,51	86 452,51
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		117 340,86	61 258,33
I.	Atsargos	P08	1 165,77	1 331,64
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 165,77	1 331,64
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		27,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	111 958,32	55 734,21
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		8 966,30	1 065,31
III.5	Sukauptos gautinos sumos		102 992,02	54 668,90
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4 216,77	4 165,48
	IŠ VISO TURTO:		283 575,15	235 707,65
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	168 669,98	176 869,68
I.	Iš valstybės biudžeto		35,82	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		166 281,80	174 175,69
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2 352,36	2 693,99
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		95 737,72	31 805,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13,P14		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	95 737,72	31 805,84
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		9 115,55	693,83
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		55 810,27	29,12
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		28 087,34	25 681,03
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 724,56	5 401,86
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	19 167,45	27 032,13
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19 167,45	27 032,13
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(7 864,68)	7 007,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		27 032,13	20 025,11
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		283 575,15	235 707,65

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Loreta Biskienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "KBĮBA" grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno Aleksoto lopšelis-darželis

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191633714, Antanavos g. 17, 46274, Kaunas

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

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

2020 m. lapkričio 5 d. Nr. 2020-III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		562 773,92	595 407,49
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		521 506,01	525 325,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		176 168,46	174 041,59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		343 907,99	348 024,30
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 429,56	3 260,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	41 267,91	70 081,60
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41 267,91	70 081,60
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃNAUDOS	P02	(570 638,60)	(590 701,12)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(487 696,63)	(470 595,39)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(8 215,03)	(11 289,19)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(15 976,02)	(19 881,17)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(636,82)	(949,87)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(7 486,97)	(14 132,60)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(47 311,49)	(70 740,46)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(100,00)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 215,64)	(3 112,44)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(7 864,68)	4 706,37
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			66,10
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			66,10
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,05)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(7 864,68)	4 772,42
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(7 864,68)	4 772,42
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Loreta Biskienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "KBĮBA" grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BI "KBIBA"
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno Aleksoto lopšelis-darželis_Finansinės ataskaitos 2020-09-30
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-11-10 Nr. 22-3243
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: M-100 Kauno Aleksoto lopšelis-darželis-vadovas Loreta Biskienė 2020-11-10; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2020-11-10
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	2
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.