

KAUNO ALEKSOTO LOPŠELIS - DARŽELIS
2021 M. KOVO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Aleksoto lopšelis-darželis, kodas 191633714, Antanavos g. 17, 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 161631,55 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	143815,92
Kiti statiniai	47868,00	16813,75
Kitos mašinos ir įrenginiai	45711,86	45711,86
Baldai	820,00	820,00
Kompiuterinė įranga	4007,28	3733,39
Kita biuro įranga	492,35	492,35
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 1341,30 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 16885,19 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 1066,80 Eur. Panaudota atsargų įstaigos reikmėms už 16506,70 Eur, iš jų 1226,71 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams 139,76 Eur.
- 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 180898,52 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 7643,78 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00

2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7643,78
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 173254,74 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	86889,88
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	13907,45
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	9864,20
4.	Darbuotojams	36909,15
5.	Tiekėjams	3226,98
6.	Sukauptos negražintos įstaigų pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	22457,08

- Kitos gautinos sumos 0,00 Eur:

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

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

Piniginių lėšų likutį 6999,52 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 6999,52 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 166784,71 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	47351,65
2.	Iš savivaldybės biudžeto	84026,85

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 1066,80 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 5151,05 Eur:

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

1.	Kauno energija, AB	1 973,67
2.	Officeday, UAB	1 365,57
3.	Viržis, UAB	1 148,10
4.	Litbana, UAB	592,89
5.	Kauno vandenys, UAB	370,22

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 60680,80 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	36591,79
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	12991,74
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	9864,20
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	915,71
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	317,36

• Sukauptos mokėtinos sumos 86889,88 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	85608,62
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1281,26

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 3046,45 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 3046,45 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 28457,76 Eur, tai einamų metų sukauptas deficitas 5,33 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 28463,09 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 200402,60 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	197441,60
2.	Darbdavio socialinio draudimo	2961,00

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 2260,11 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	1214,58
2.	Infrastruktūros statiniai	151,12
3.	Kiti statiniai	812,24
4.	Mašinos ir įrengimai	0,00

5.	Transporto priemonės	0,00
6.	Baldai ir biuro technika	82,17
7.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
8.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
9.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 10084,02 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	6744,52
2.	Elektros energijos	1624,08
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	869,05
4.	Ryšių paslaugų	354,43
5.	Šiukšlių išvežimo	491,94

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 16074,08 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	38,00
4.	Kanceliarinės prekės	270,14
5.	Valymo prekės	50,09
6.	Maisto produktai	14376,79
7.	Ūkinis inventorių	1226,71
8.	Kt. medžiagos	112,35

- Kitų paslaugų sąnaudos 1598,40 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	60,78
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	121,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	127,11
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	382,73
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	99,35
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	31,23
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	732,64

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

13. Finansavimo pajamos 215849,65 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	82958,93
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2166,09
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	80792,84
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	131702,92
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2528,94
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	129173,98
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:	1187,80
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1066,80
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	121,00

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 15212,33 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 ataskaitos

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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. balandžio 26 d. Nr. 2021-I

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		170 542,16	172 802,27
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	161 631,55	163 891,66
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		43 850,90	45 065,48
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		31 054,25	32 017,61
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		273,89	356,06
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		86 452,51	86 452,51
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		8 910,61	8 910,61
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		189 379,10	106 735,82
I.	Atsargos	P08	1 341,30	962,81
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 341,30	962,81
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	139,76	139,76
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	180 898,52	98 775,16
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			613,80

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		7 643,78	4 737,68
III.5	Sukauptos gautinos sumos		173 254,74	93 423,68
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	6 999,52	6 858,09
	IŠ VISO TURTO:		359 921,26	279 538,09
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	166 784,71	169 756,19
I.	Iš valstybės biudžeto		41,34	655,14
II.	Iš savivaldybės biudžeto		161 753,40	163 990,08
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4 989,97	5 110,97
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		164 678,79	81 318,81
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13,P14	8 910,61	8 910,61
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		8 910,61	8 910,61
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	155 768,18	72 408,20
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		5 151,05	1 828,39
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		60 680,80	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		86 889,88	67 924,60
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 046,45	2 655,21
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	28 457,76	28 463,09
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		28 457,76	28 463,09
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(5,33)	1 430,96
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		28 463,09	27 032,13
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		359 921,26	279 538,09

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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. balandžio 26 d. Nr. 2021-I

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		231 061,98	206 422,32
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		215 849,65	188 001,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto		82 958,93	73 829,98
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		131 702,92	113 379,12
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 187,80	792,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	15 212,33	18 421,06
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15 212,33	18 421,06
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(231 067,31)	(209 565,72)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(200 402,60)	(174 493,01)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2 260,11)	(2 524,02)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(10 084,02)	(9 835,42)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(168,00)	(181,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(480,10)	(1 581,76)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(16 074,08)	(19 589,58)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 598,40)	(1 260,93)
XIV.	KITOS			(100,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(5,33)	(3 143,40)
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 KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(5,33)	(3 143,40)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(5,33)	(3 143,40)
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 "KBİBA"
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno Aleksoto lopšelis-darželis_Finansinės ataskaitos 2021-03-31
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-05-03 Nr. 22-1729
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 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“.