

KAUNO ALEKSOTO LOPŠELIS - DARŽELIS
2021 M. BIRŽELIO 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 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 171705,13 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	274119,33	147469,26
Kiti statiniai	57856,28	17943,57
Kitos mašinos ir įrenginiai	45711,86	45711,86
Baldai	820,00	820,00
Kompiuterinė įranga	4007,28	3815,56
Kita biuro įranga	492,35	492,35
Scenos meno priemonės	1001,80	1001,80
Nebaigta statyba	4950,63	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 14938,91 Eur.

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

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 1178,86 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 39541,68 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 1764,30 Eur. Panaudota atsargų įstaigos reikmėms už 39325,63 Eur, iš jų 2333,94 Eur išskeltas 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 201726,23 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 6952,62 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6952,62
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 194773,61 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	91214,31
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	12783,34
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	9396,33
4.	Darbuotojams	33837,71
5.	Tiekėjams	25672,93
6.	Sukauptos negražintos įstaigų pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	21868,99

- Kitos gautinos sumos 0,00 Eur:

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

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

Piniginių lėšų likutį 6987,00 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 6987,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 167023,95 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	150176,90
2.	Iš savivaldybės biudžeto	247116,74

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 1764,30 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 29761,07 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Statrama	24442,00
2.	AB Žemaitijos pienas	1108,71
3.	UAB Viržis	984,66

4.	UAB Officeday	944,68
5.	UAB Litbana	368,08

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 56017,38 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	33723,52
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	11907,97
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	9396,33
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	875,37
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	114,19

• Sukauptos mokėtinos sumos 91214,31 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	89863,16
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1351,15

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2930,51 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 2930,51 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 34789,76 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 6326,67 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 440733,35 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	434211,66
2.	Darbdavio socialinio draudimo	6521,69

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 7125,44 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	4867,92
2.	Infrastruktūros statiniai	906,72
3.	Kiti statiniai	1186,46
4.	Mašinos ir įrengimai	0,00
5.	Transporto priemonės	0,00
6.	Baldai ir biuro technika	164,34
7.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
8.	Programinė įranga ir licencijos	0,00

9.	Kitas nematerialus turtas	0,00
----	---------------------------	------

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 15251,68 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	8652,72
2.	Elektros energijos	3057,46
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1788,20
4.	Ryšių paslaugų	663,75
5.	Šiukšlių išvežimo	1089,55

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 38062,67 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	63,00
4.	Kanceliarinės prekės	297,59
5.	Valymo prekės	554,24
6.	Maisto produktai	33250,62
7.	Ūkinis inventorių	2333,94
8.	Kt. medžiagos	1563,28

- Kitų paslaugų sąnaudos 4546,89 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	133,30
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	486,67
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	265,50
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	90,75
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	62,46
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	3260,10

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

13. Finansavimo pajamos 504330,01 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	183416,99
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7552,12
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	175864,87
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	319029,88
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	11688,48
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	307341,40
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	7,99
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7,99
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	1875,15
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1754,15
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 33622,91 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą įstaigose.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė _____ 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. liepos 21 d. Nr. 2021-II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		180 615,74	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	171 705,13	163 891,66
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		126 650,07	45 065,48
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		39 912,71	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		191,72	356,06
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		4 950,63	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		210 031,85	106 735,82
I.	Atsargos	P08	1 178,86	962,81
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 178,86	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	201 726,23	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		6 952,62	4 737,68
III.5	Sukauptos gautinos sumos		194 773,61	93 423,68
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	6 987,00	6 858,09
	IŠ VISO TURTO:		390 647,59	279 538,09
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	167 023,95	169 756,19
I.	Iš valstybės biudžeto		41,34	655,14
II.	Iš savivaldybės biudžeto		161 992,64	163 990,08
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4 989,97	5 110,97
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		188 833,88	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	179 923,27	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	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		29 761,07	1 828,39
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		56 017,38	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		91 214,31	67 924,60
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 930,51	2 655,21
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	34 789,76	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		34 789,76	28 463,09
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6 326,67	1 430,96
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		28 463,09	27 032,13
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		390 647,59	279 538,09

Direktorė

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2021 m. liepos 21 d. Nr. 2021-II
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		537 952,92	370 161,95
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		504 330,01	344 859,93
I.1.	Iš valstybės biudžeto		183 416,99	129 201,18
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		319 029,88	214 492,38
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7,99	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 875,15	1 166,37
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	33 622,91	25 302,02
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		33 622,91	25 302,02
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(531 626,25)	(375 414,92)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	(440 733,35)	(320 681,24)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(7 125,44)	(5 048,04)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(15 251,68)	(12 651,97)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(562,22)	(356,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(25 344,00)	(3 741,67)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(38 062,67)	(30 717,12)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			(100,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 546,89)	(2 118,88)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6 326,67	(5 252,97)
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 KLAI DŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		6 326,67	(5 252,97)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6 326,67	(5 252,97)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Loreta Biskienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "KBĮBA" grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BI "KBİBA"
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno Aleksoto lopšelis-darželis_Finansinės ataskaitos 2021-06-30
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-07-22 Nr. 22-2403
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 2021-07-22; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2021-07-22
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.