

KAUNO ALEKSOTO LOPŠELIS - DARŽELIS
2021 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 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 204823,94 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	151122,60
Kiti statiniai	57856,28	19406,31
Kitos mašinos ir įrenginiai	45711,86	45711,86
Baldai	820,00	820,00
Kompiuterinė įranga	4007,28	3897,73
Kita biuro įranga	492,35	492,35
Scenos meno priemonės	1001,80	1001,80
Nebaigta statyba	43267,69	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 53255,97 Eur.

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 1041,42 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 56605,55 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 1879,81 Eur. Panaudota atsargų įstaigos reikmėms už 56526,94 Eur, iš jų 5607,41 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams 0,00 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 132583,38 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 7326,62 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7326,62
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 125256,76 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	45483,75
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	13427,94
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	9590,37
4.	Darbuotojams	35515,94
5.	Tiekėjams	1691,89
6.	Sukauptos negražintos įstaigų pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	19546,87

- Kitos gautinos sumos 0,00 Eur:

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

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

Piniginių lėšų likutį 6772,43 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 6772,43 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 200528,81 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	200195,06
2.	Iš savivaldybės biudžeto	420225,18

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 1879,81 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 7149,21 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Officeday, UAB	2039,78
2.	Handelshus, UAB	1087,26
3.	UAB Viržis	911,31

4.	Kauno energija, AB	395,67
5.	Energijos skirstymo operatorius, AB	353,77

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 58534,25 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	35245,98
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	12523,75
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	9590,37
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	904,19
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	269,96

• Sukauptos mokėtinos sumos 45483,75 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	44789,04
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	694,71

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2352,09 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 2352,09 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 31173,06 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 2709,97 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 563955,96 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	555478,26
2.	Darbdavio socialinio draudimo	8477,70

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 12323,69 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	8521,26
2.	Infrastruktūros statiniai	1360,08
3.	Kiti statiniai	2195,84
4.	Mašinos ir įrengimai	0,00
5.	Transporto priemonės	0,00
6.	Baldai ir biuro technika	246,51
7.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
8.	Programinė įranga ir licencijos	0,00

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

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 19011,65 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	9263,07
2.	Elektros energijos	4438,27
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2650,93
4.	Ryšių paslaugų	1063,04
5.	Šiukšlių išvežimo	1596,34

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 54793,54 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	312,83
4.	Kanceliarinės prekės	335,92
5.	Valymo prekės	1144,32
6.	Maisto produktai	45443,77
7.	Ūkinis inventorių	5607,41
8.	Kt. medžiagos	1949,29

- Kitų paslaugų sąnaudos 5921,02 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	204,98
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	121,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	127,11
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	210,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	559,67
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	634,49
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	137,94
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	93,69
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	3823,14

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitų sąnaudų 300,00 Eur, iš jų - socialinių išmokų 300,00 Eur.

13. Finansavimo pajamos 626896,64 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	210815,48
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	9596,13
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	201219,35
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	414082,51
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	19186,48
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	394896,03
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:	1990,66
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1869,66
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 47353,51 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