

**KAUNO ALEKSOTO LOPŠELIS - DARŽELIS**  
**2022 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 2021 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 2021 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 217588,14 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	158429,28
Kiti statiniai	57856,28	20667,19
Kitos mašinos ir įrenginiai	59700,14	47576,44
Baldai	820,00	820,00
Kompiuterinė įranga	4007,28	4007,28
Kita biuro įranga	492,35	492,35
Scenos meno priemonės	1001,80	1001,80
Nebaigta statyba	62573,58	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo 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 1139,83 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 17590,82 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 1087,32 Eur. Panaudota atsargų įstaigos reikmėms už 17199,49 Eur, iš jų 130,58 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

### 5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudų 396,27 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Drasc, UAB	296,45
2.	Gjensidige, ADB	99,82

- 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 212938,11 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 8014,58 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	8014,58
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 204901,82 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	104676,45
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	15357,00
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	11425,58
4.	Darbuotojams	41046,08
5.	Tiekėjams	4460,02
6.	Sukauptos negražintos įstaigų pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	27936,69

- Kitos gautinos sumos 21,71 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	Valstybinio socialinio draudimo valdyba prie SADM	21,71
2.		

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

Piniginių lėšų likutį 5012,71 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 5012,71 Eur.

#### 8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 212938,91 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	71696,27
2.	Iš savivaldybės biudžeto	95178,43

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 1087,32 Eur.

#### 9. Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

#### 10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Išiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5993,50 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Kauno energija, AB	2977,46
2.	Žemaitijos pienas, AB	536,83
3.	Viržis, UAB	422,01
4.	Energijos skirstymo operatorius, AB	360,77

5.	Officeday, UAB	219,01
----	----------------	--------

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 67828,66 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	40755,35
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	14326,05
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	11425,58
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1030,95
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	119,48
6.	Mokėtinas profsąjungos mokestis	171,25

• Sukauptos mokėtinos sumos 104676,45 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	103100,15
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1576,30

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2257,07 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 511,95 Eur ir kitos mokėtinos sumos 1745,12 Eur.

#### 11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 43380,47 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 5307,32 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 38073,15 Eur.

### Veiklos rezultatų ataskaita

#### 12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 234068,89 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	230610,23
2.	Darbdavio socialinio draudimo	3458,66

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 5343,44 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	3653,34
2.	Infrastruktūros statiniai	453,36
3.	Kiti statiniai	510,00
4.	Mašinos ir įrengimai	699,36
5.	Transporto priemonės	0,00
6.	Baldai ir biuro technika	27,38
7.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
8.	Programinė įranga ir licencijos	0,00

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

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 13569,93 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	10396,22
2.	Elektros energijos	1697,37
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	677,08
4.	Ryšių paslaugų	307,32
5.	Šiukšlių išvežimo	491,94

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 16928,19 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	38,99
4.	Kanceliarinės prekės	41,26
5.	Valymo prekės	836,39
6.	Maisto produktai	15602,47
7.	Ūkinis inventorių	130,58
8.	Kt. medžiagos	278,50

- Kitų paslaugų sąnaudos 1096,23 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	61,77
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	19,96
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	37,94
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	148,01
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	175,61
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	47,19
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)	574,52

### 13. Finansavimo pajamos 259887,90 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto, iš jų:</b>	<b>100370,45</b>
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3626,21

1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	96744,24
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :</b>	<b>158131,87</b>
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5978,92
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	152152,95
<b>3.</b>	<b>Iš Europos sąjungos, iš jų:</b>	<b>0,00</b>
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių, iš jų:</b>	<b>1385,58</b>
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1087,32
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	298,26

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 16920,00 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“ apskaitos specialistė Laima Zimbaitė,

tel. 8 630 91 416, el.p. laima.zimbaite@kba.lt