

Kauno lopšelis darželis „Naminukas“

2021 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis darželis „Naminukas“, įstaigos kodas 191641586, Ašigalio 39 Kaunas
(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(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 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialaus turto neturi.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė **213994,05** 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.)
Pastatai	508690,58	296340,23
Infrastruktūra ir kiti statiniai	35200,77	35200,77
Mašinos ir įrenginiai	30738,86	29225,50
Baldai ir biuro įranga	11444,53	11444,53
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1185,99	1055,65
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	0,00	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto ilgalaikio turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto .

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro **1133,07** Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 15627,96 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 810,00 Eur. Nurašyta atsargų už 15315,94 Eur, iš jų 126,81 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėje ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinių mokėjimų nėra:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.		

6. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro **149906,68** Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas **6360,15** Eur.:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6360,15
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos **143546,53** Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	70871,81
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	12312,47
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	8983,36
4.	Darbuotojams	29245,97
5.	Tiekėjams	2795,59
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	19337,33

- Kitos gautinos sumos sudaro **0,00** Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.		

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

Piniginių lėšų likutį **1242,35** Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 1242,35 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra **215236,40** Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	44740,80
2.	Iš savivaldybės biudžeto	84930,09

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 810,00 Eur.

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

Įstaigos ilgalaikius finansinius įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai atidėjiniai **12290,02** Eur.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **11001,15** Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	UAB „Laukesta“	4395,73
2.	AB „Kauno energija“	1647,04
3.	UAB „Maistulis“	1516,16
4.	UAB „Officeday“	1294,13
5.	UAB „Handelshus“	361,68

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **50541,80** Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	28939,73
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	11437,37
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	8983,36
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	875,10
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	306,24

- Sukauptos mokėtinos sumos **70871,81** Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	69826,94
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1044,87

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai **1319,34** Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 1319,34 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **17305,65** Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis 2001,82 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 15303,83 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **174100,14** Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	171418,73
2.	Darbdavio socialinio draudimo	2681,41

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **3197,13** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	2558,55
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	595,14
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	0,00
6.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	43,44
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **8764,27** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	6020,29
2.	Elektros energijos	1254,58
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	863,40
4.	Ryšių paslaugų	216,08
5.	Šiukšlių išvežimo	409,92

- Transporto sąnaudos 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	

- Sunaudotų atsargų sąnaudos **13562,79** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	0,00
4.	Kanceliarinės prekės	11,25

5.	Valymo prekės	0,00
6.	Maisto produktai	13350,43
7.	Ūkinis inventorių	126,81
8.	Kt. medžiagos	74,30

- Kitų paslaugų sąnaudos **473,98** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	49,45
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	0,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	58,20
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	170,90
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	0,00
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	151,87

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitų sąnaudų nėra.

13. Finansavimo pajamos **191083,48** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	69553,88
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2038,10
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	67515,78
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	120719,60
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	4451,19
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	116268,41
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:	810,00
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	810,00

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 **12923,45** Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Laikusiai einanti direktorės pareigas _____ Vaida Vaitiekūnienė

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja _____ Daiva Dagilė

Parengė KBĮBA specialistė Jūratė Draugelienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Kauno lopšelis-darželis "Naminukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191641586, Ašigalio g. 39, 49147 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 22 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		226.284,07	229.481,20
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	213.994,05	217.191,18
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		212.350,35	214.908,90
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.513,36	2.108,50
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		130,34	173,78
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		12.290,02	12.290,02
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		152.282,10	84.773,21
I.	Atsargos	P08	1.133,07	821,05
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.133,07	821,05
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		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	149.906,68	82.730,36
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			747,00

Nuorašas tikras

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		6.360,15	4.795,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		143.546,53	77.187,40
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.242,35	1.221,80
	IŠ VISO TURTO:		378.566,17	314.254,41
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	215.236,40	219.159,98
I.	Iš valstybės biudžeto			747,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		214.014,60	217.191,18
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.221,80	1.221,80
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		146.024,12	79.790,60
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12.290,02	12.290,02
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P14	12.290,02	12.290,02
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	133.734,10	67.500,58
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		11.001,15	4.846,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		50.541,80	51,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		70.871,81	61.261,72
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.319,34	1.341,27
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	17.305,65	15.303,83
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		17.305,65	15.303,83
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.001,82	10.258,93
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15.303,83	5.044,90
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		378.566,17	314.254,41

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Vaida Vaitiekūniene

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

Nuorašas tikras

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Naminukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191641586, Ašigalio g. 39, 49147 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. balandžio 22 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		204.006,93	171.540,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		191.083,48	154.421,68
I.1.	Iš valstybės biudžeto		69.553,88	46.096,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		120.719,60	107.630,79
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		810,00	694,68
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	12.923,45	17.119,23
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		12.923,45	17.119,23
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(202.005,11)	(167.870,45)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(174.100,14)	(140.097,09)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3.197,13)	(4.394,62)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(8.764,27)	(7.867,15)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(211,00)	(224,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1.695,80)	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(13.562,79)	(14.613,64)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(473,98)	(673,95)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.001,82	3.670,46
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21		
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 TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.001,82	3.670,46

Nuorašas tikras

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.001,82	3.670,46
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Vaida Vaitiekūnienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Jūratė Draugelienė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis darželis "NAMINUKAS" Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-05-03 Nr. 22-1724
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: M-131 Kauno lopšelis-darželis "Naminukas"-vadovas Vaida Vaitiekūnienė 2021-05-03; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Daiva Dagilė 2021-04-30
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.