Kauno lopšelis darželis „Naminukas“

2021 M. III 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 **207667,79** 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	301457,33
Infrastruktūra ir kiti statiniai	35200,77	35200,77
Mašinos ir įrenginiai	30738,86	30347,78
Baldai ir biuro įranga	11444,53	11444,53
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1185,99	1142,53
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 **804,76** Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 57079,61 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 1663,60 Eur. Nurašyta atsargų už 57095,90 Eur, iš jų 2033,91 Eur iškeltas ūkinis inventorius į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėje ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro **77,92** iš jų:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	AB Gjensidige draudimas	77,92

- 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 **112441,05** Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas **5531,85** Eur.:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	5531,85

3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos **106909,20** Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	38234,74
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	12909,29
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	9338,42
4.	Darbuotojams	31117,27
5.	Tiekėjams	1408,07
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	13901,41

- 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 **742,40** Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 742,40 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra **208488,11** Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	190921,32
2.	Iš savivaldybės biudžeto	314792,00

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 1663,60 Eur.

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

Įstaigos ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai atidėjiniai **9624,40** Eur.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **7481,70** Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	UAB „Maistulis“	3630,11
2.	UAB „Officeday“	1760,79
3.	AB „Kauno energija“	324,49
4.	AB „Energijos skirstymo operatosius“	274,52
5.	UAB „Kauno vandenys“	269,31

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **53364,98** Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	30800,59
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	12001,04
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	9338,42
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	908,25
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	316,68

- Sukauptos mokėtinos sumos **38234,74** Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	37670,33
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	564,41

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai **1281,56** Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 1281,56 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **12882,83** Eur., tai einamų metų sukauptas deficitas 2421,00 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 **498047,89** Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	490317,36
2.	Darbdavio socialinio draudimo	7730,53

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **9523,39** Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	7675,65
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	1717,42
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	0,00
6.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	130,32
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **16001,78** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	7784,84
2.	Elektros energijos	3342,11
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2476,67
4.	Ryšių paslaugų	578,00
5.	Šiukšlių išvežimo	1820,16

- 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 **45683,64** Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00

2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	217,21
4.	Kanceliarinės prekės	537,65
5.	Valymo prekės	205,44
6.	Maisto produktai	41505,53
7.	Ūkinis inventorius	2033,91
8.	Kt. medžiagos	1183,90

- Kitų paslaugų sąnaudos **2092,09** Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	160,76
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	7,08
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	246,30
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	825,26
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	130,68
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)	722,01

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitų sąnaudų nėra.

13. Finansavimo pajamos **544037,35** Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	*198701,83*
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7649,88
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	191051,95
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	*343178,11*
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	13246,78
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	329931,33
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:	*2149,42*
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1643,52
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	505,90

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už **40239,40** Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už vaikų išlaikymą įstaigoje.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Laikinai 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. spalio 21 d. Nr. 3
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		217 292,19	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	207 667,79	217 191,18
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		207 233,25	214 908,90
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		391,08	2 108,50
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		43,46	173,78
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		9 624,40	12 290,02
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		114 066,13	84 773,21
I.	Atsargos	P08	804,76	821,05
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		804,76	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	77,92	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	112 441,05	82 730,36
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

III.3	Gautinos finansavimo sumos			747,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		5 531,85	4 795,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		106 909,20	77 187,40
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	742,40	1 221,80
	IŠ VISO TURTO:		331 358,32	314 254,41
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	208 488,11	219 159,98
I.	Iš valstybės biudžeto			747,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		207 772,21	217 191,18
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		715,90	1 221,80
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		109 987,38	79 790,60
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9 624,40	12 290,02
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P14	9 624,40	12 290,02
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	100 362,98	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.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		7 481,70	4 846,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		53 364,98	51,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		38 234,74	61 261,72
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 281,56	1 341,27
F.	GRYNASIS TURTAS		12 882,83	15 303,83
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai	P18		
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12 882,83	15 303,83
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2 421,00)	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:		331 358,32	314 254,41

Direktorė		Vaida Vaitiekūnienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos	(parašas)	(vardas ir pavardė)
KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja		Daiva Dagilė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. spalio 21 d. Nr. 3
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		584 276,75	585 480,33
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		544 037,35	546 106,09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		198 701,83	168 736,74
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		343 178,11	375 510,39
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7,99	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 149,42	1 858,96
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	40 239,40	39 374,24
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		40 239,40	39 374,24
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(586 697,75)	(579 713,03)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(498 047,89)	(502 195,53)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(9 523,39)	(19 621,86)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(16 001,78)	(13 074,97)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 091,00)	(849,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(14 257,96)	(357,85)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(45 683,64)	(39 324,52)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			(300,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 092,09)	(3 989,30)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 421,00)	5 767,30
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 TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(2 421,00)	5 767,30
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 421,00)	5 767,30
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė		Vaida Vaitiekūnienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos	(parašas)	(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja		Daiva Dagilė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Elektroninio dokumento nuorašas

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	2021-10-25 Nr. 22-3098
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 2021-10-25; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Daiva Dagilė 2021-10-25
Pagrindinio dokumento priedų ir pridedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.