

KAUNO LOPŠELIS – DARŽELIS „ŠNEKUTIS“
2020 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis – darželis „Šnekutis“, Kariūnų pl. 7, 45432 Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. gruodžio 31d. 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 2019 m. gruodžio 31d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,00 Eur. Informacija apie nematerialiojo 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.)

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį sukauptas nusidėvėjimas neįtakojė.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 239 829,26 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.)
Gyvenamieji ir kiti pastatai	341697,74	190534,61
Kiti statiniai	99794,25	67500,16
Mašinos ir įrengimai	32401,77	23418,72
Baldai ir biuro technika	16779,46	11336,67
Kitas ilgalaikis turtas	4062,39	4062,39
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	41946,20	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto buvo už 41946,20 Eur.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir įsigytas ilgalaikis turtas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 815,87 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 24662,77 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0,00 Eur. Nurašyta atsargų už 24957,25 Eur, iš jų 1648,22 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 203,52 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.	Compensa Vienna Insurance Group UADB	174,17
2.	E-Z WAY, UAB	29,35

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 1800,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.	UAB „Geros dujos“	1800,00
2.		
3.		
4.		

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 80114,02 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 7951,74 Eur.:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7951,74
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 72162,28 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	6858,04
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	9952,51
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	6570,69
4.	Darbuotojams	24803,40
5.	Tiekėjams	1264,32
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	22713,32

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

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

Piniginių lėšų likutį 17615,48 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 212070,29 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	67987,95
1.	Iš savivaldybės biudžeto	200870,61

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 0,00 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 48269,62 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.	Dengsta, UAB	41946,20
2.	Maistulis, UAB	3312,14
3.	Officeday, UAB	634,20
4.	Ignitis, UAB	476,01
5.	Sotėja, UAB	330,21

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 41326,60 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	24495,73
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	9276,35
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	6570,69
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	676,16
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	307,67

- Sukauptos mokėtinos sumos 7202,97 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	5734,74
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1123,30

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 3730,40 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 276,92 Eur, užstatas sutarties vykdymui 116,16 ir ilgalaikės nuomos užstatas 3337,32 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 27778,27 Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis 7562,18 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 20216,09 Eur.:

Veiklos rezultatų ataskaita**12. Pastaba Nr. P02.** Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 279336,79 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	275191,99
2.	Darbdavio socialinio draudimo	4144,80

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 11419,14 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	3417,00
2.	Kiti statiniai	3236,10
3.	Mašinos ir įrengimai	3403,86
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	1362,18
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 10460,22 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	5241,49
2.	Elektros energijos	3014,62
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1194,38
4.	Ryšių paslaugų	364,04
5.	Šiukšlių išvežimo	645,69

- Transporto sąnaudos 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kuras	0,00
2.	Automobilių atsarginės dalys	0,00
3.	Transporto nuomos sąnaudos	0,00
4.	Kitos transporto sąnaudos	0,00

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 21792,00 Eur:

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

2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	165,50
4.	Kanceliarinės prekės	57,78
5.	Valymo prekės	451,92
6.	Maisto produktai	18358,93
7.	Ūkinis inventorių	1648,22
8.	Kt. medžiagos	1109,65

- Kitų paslaugų sąnaudos 1305,80 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	117,17
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	95,02
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	0,00
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	0,00
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	360,48
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	65,29
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	667,84

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 0,00 Eur.

13. Finansavimo pajamos 305861,19 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	73444,32
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	786,68
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	72657,64
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	230098,67
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	11280,20
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	218818,47
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:	2318,20
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2152,50

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

Kauno lopšelis darželis "Šnektutis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191634435, Kariūnų pl. 7, 45432 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 30 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		239 829,26	209 302,20
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	239 829,26	209 302,20
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		151 163,13	154 580,13
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		32 294,09	35 530,19
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8 983,05	12 386,91
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5 442,79	6 804,97
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		41 946,20	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		100 548,89	64 658,01
I.	Atsargos	P08	815,87	1 110,35
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		815,87	1 110,35
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	2 003,52	1 981,74
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	80 114,02	45 884,64
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			294,72
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		7 951,74	1 443,55
III.5	Sukauptos gautinos sumos		72 162,28	44 146,37
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	17 615,48	15 681,28
	IŠ VISO TURTO:		340 378,15	273 960,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	212 070,29	221 331,85

Kauno lopšelis darželis "Šnektis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191634435, Kariūnų pl. 7, 45432 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 30 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		331 957,33	352 041,85
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		305 861,19	320 545,99
I.1.	Iš valstybės biudžeto		73 444,32	84 474,43
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		230 098,67	233 874,90
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 318,20	2 196,66
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26 096,14	31 495,86
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26 096,14	31 495,86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	P02	(331 363,79)	(361 361,92)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(279 336,79)	(289 555,66)
II.	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(11 419,14)	(8 430,05)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(10 460,22)	(15 953,14)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(139,00)	(878,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(6 910,84)	(5 665,38)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(21 792,00)	(38 820,42)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 305,80)	(2 059,27)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		593,54	(9 320,07)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6 968,64	7 024,64
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	6 968,64	7 024,64
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			1,90
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		7 562,18	(2 293,53)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7 562,18	(2 293,53)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Grasilda Celiešienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)