

Kauno lopšelis-darželis „Tukas“

2021 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Tukas“, 191643441, Pakraščio g.7A, LT-49390, Kaunas

Kauno lopšelio-darželio „Tukas“ bendrosios dalies informacija pateikta 2020 metų gruodžio 31 d finansinių ataskaitų 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.

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 įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 297105,58
Nuorašas tikras

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	206713,97	123298,71
Infrastruktūros ir kiti statiniai	29206,44	29206,44
Mašinos ir įrenginiai	77631,33	77338,26
Baldai ir biuro įranga	11546,48	11546,48
Kitas ilgalaikis materialus turtas	810,94	810,94
Nebaigta statyba	213397,25	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį 0,00 Eur.

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

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 182,69 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 30635,14 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 554,04 Eur. Nurašyta atsargų už 31214,27 Eur, iš jų 731,71 Eur išskeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 191473,51 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 7187,34 Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7187,34
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 184286,17 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	82396,62
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	15736,59
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	10957,63
4.	Darbuotojams	43077,64
5.	Tiekėjams	1142,26
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	30975,43

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)

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

Piniginių lėšų likutį 7227,97 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 7227,97 Eur. ir gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 304333,55 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Nuorašas tikras

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	125204,49
2.	Iš savivaldybės biudžeto	205983,49

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 554,04 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 0,00 Eur.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4971,98 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	UAB Maistulis	1681,40
2.	UAB Handelshus	963,79
3.	UAB Officeday	886,64
4.	UAB Energijos skirstymo operatorius	331,42
5.	UAB Kauno vandenys	256,05

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 69771,86 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	43017,32
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	14690,66
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	10957,63
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1045,93
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	60,32

- Sukauptos mokėtinos sumos 82396,62 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	81129,69
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1266,93

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1809,33 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 1809,33 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 32706,41 Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis 8385,43 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 24320,98 Eur.:

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 394883,17 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	388974,25
2.	Darbdavio socialinio draudimo	5908,92

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 1523,64 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	937,38
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	586,26
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	0,00
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 12780,04 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	6036,26
2.	Elektros energijos	3380,39
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2160,48
4.	Ryšių paslaugų	294,51
5.	Šiukšlių išvežimo	908,40

- 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 30394,93 Eur:

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

3.	Kompiuterių atsarginės dalys	0,00
4.	Kanceliarinės prekės	909,87
5.	Valymo prekės	442,87
6.	Maisto produktai	27492,58
7.	Ūkinis inventorių	731,71
8.	Kt. medžiagos	817,90

- Kitų paslaugų sąnaudos 1608,06 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	125,03
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	313,76
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	222,15
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	442,98
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	124,63
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	71,66
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	307,85

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

13. Finansavimo pajamos 419622,36 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	154900,23
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5625,51
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	149274,72
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	264084,25
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3181,51
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	260902,74
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:	629,89
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	543,89
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	86,00

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 31199,52 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą įstaigoje.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų. Šias pajamas sudaro patalpų nuoma.

Direktorė

Sonata Lažuninkienė

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

Jolita Zimbienė

Ataskaitą parengė: KBĮBA specialistė Janina Masaitienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės**Kauno lopšelis-darželis "Tukas"**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191643441, Pakraščio g. 7a, 49390 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. liepos 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		301 075,11	302 598,75
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	297 105,58	298 629,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		83 415,26	84 352,64
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		293,07	879,33
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		213 397,25	213 397,25
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3 969,53	3 969,53
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		198 884,17	102 652,52
I.	Atsargos	P08	182,69	761,82
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		182,69	761,82
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		84,70
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	191 473,51	95 171,27
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

III.3	Gautinos finansavimo sumos			532,80
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		7 187,34	5 102,90
III.5	Sukauptos gautinos sumos		184 286,17	89 535,57
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	7 227,97	6 634,73
	IŠ VISO TURTO:		499 959,28	405 251,27
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	304 333,55	305 796,75
I.	Iš valstybės biudžeto		660,68	1 055,74
II.	Iš savivaldybės biudžeto		297 110,55	298 629,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 190,20	653,67
IV.	Iš kitų šaltinių		5 372,12	5 458,12
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		162 919,32	75 133,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13	3 969,53	3 969,53
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		3 969,53	3 969,53
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		158 949,79	71 164,01
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		4 971,98	4 003,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		69 771,86	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		82 396,62	65 370,68
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 809,33	1 790,30
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	32 706,41	24 320,98
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		32 706,41	24 320,98
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8 385,43	3 477,21
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24 320,98	20 843,77
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		499 959,28	405 251,27

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas

(parašas)

Sonata Lažauninkienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Tukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191643441, Pakraščio g. 7a, 49390 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. liepos 27 d. N 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		450 821,88	314 827,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		419 622,36	290 854,21
I.1.	Iš valstybės biudžeto		154 900,23	86 286,12
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		264 084,25	204 392,01
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7,99	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		629,89	176,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	31 199,52	23 973,65
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31 199,52	23 973,65
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(442 436,45)	(307 214,01)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(394 883,17)	(270 807,21)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(1 523,64)	(4 063,50)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(12 780,04)	(9 605,71)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(551,74)	(364,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(308,87)	(382,14)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(30 394,93)	(18 950,92)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(300,00)	(100,00)
XI.	NUOMOS		(86,00)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 608,06)	(1 636,21)
XIV.	KITOS			(1 304,32)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 385,43	7 613,85
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			

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	35125268216 - Janina Masaitienė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis"Tukas" _Finansinių ataskaitų rinkinys 2021m II ketv
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-08-04 Nr. 22-2519
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: M-163 Kauno lopšelis-darželis Tukas-vadovas Sonata Lažaininkienė 2021-08-04; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Jolita Zimbienė 2021-08-04
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.