

## Kauno lopšelis-darželis "Tukas"

### 2020 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

#### 1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis "Tukas", 191643441, Pakraščio g. 7A, 49390 Kaunas

Kauno lopšelio-darželio „Tukas“ bendrosios dalies informacija pateikta 2019 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 2019 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 nėra. 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.

##### 2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 297907,57 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė	Sukaupta amortizacija
-------------	-----------------	-----------------------

	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)
Pastatai	206713,97	121423,95
Kiti statiniai	29206,44	29206,44
Gamybos mašinos ir įrenginiai	76531,36	68181,38
Baldai ir biuro įranga	10157,39	10157,39
Kitas ilgalaikis materialus turtas	3300,00	3300,00
Nebaigta statyba	204267,57	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

### 3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

### 4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 821,18 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 19457,66 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 173,66 Eur. Nurašyta atsargų už 19514,02 Eur, iš jų 385,83 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

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

Finansinėje 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.)
1		

--	--	--

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 125770,51 Eur. iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 6351,75 Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6351,75
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 119418,76 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	46597,61
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	9767,24
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	6257,52
4.	Darbuotojams	26490,37
5.	Tiekėjams	1243,27
6.	Sukauptos negražintos specialiujų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	29062,75

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)

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

Piniginių lėšų likutį 3033,91 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 3033,91 Eur. ir gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur.

**8. Pastaba Nr. P12.** Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 300941,48 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	69672,80

2.	Iš savivaldybės biudžeto	148552,33
----	--------------------------	-----------

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 173,66 Eur.

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

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

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

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5553,80 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	UAB Sotėja	2344,85
2.	UAB Handelshus	955,83
3.	UAB Energijos skirstymo operatorius	288,80
4.	UAB Aktaja	277,34
5.	UAB Kauno vandenys	254,18

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 42515,13 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	26431,21
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	9099,07
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	6257,52
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	668,17
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	59,16

- Sukauptos mokėtinos sumos 46597,61 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	45884,87
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	712,74

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2307,28 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 2307,28 Eur.

**11. Pastaba Nr. P18.** Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 29617,87 Eur., tai einamųjų metų sukauptas perviršis 8774,10 Eur. ir ankstesniųjų metų sukauptas perviršis 20843,77 Eur.:

**Veiklos rezultatų ataskaita**

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

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 270807,21 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	266613,19
2.	Darbdavio socialinio draudimo	4194,02

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 4063,50 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur. )
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	937,38
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	3126,12
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 9605,71 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	5037,95
2.	Elektros energijos	2604,23
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1232,54
4.	Ryšių paslaugų	294,18
5.	Šiukšlių išvežimo	436,81

- 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 18950,92 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	0,00
4.	Kanceliarinės prekės	98,85
5.	Valymo prekės	65,53
6.	Maisto produktai	17903,97
7.	Ūkinis inventorių	385,83

8.	Kt. medžiagos	496,74
----	---------------	--------

- Kitų paslaugų sąnaudos 1636,21 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	114,31
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	194,59
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	177,41
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	664,57
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	98,62
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	30,03
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	356,68

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 1304,32 Eur.

### 13. Finansavimo pajamos 290854,21 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	86286,12
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2258,31
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	84027,81
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	204392,01
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	4602,44
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	199789,57
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:	176,08
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	176,01
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,07

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų 23973,65 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą įstaigoje.

- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų 1160,25 Eur. Šias pajamas sudaro patalpų nuoma.

Direktorius

Sonata Lažauninkienė

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

Jolita Zimbienė

Ataskaitą parengė KBĮBA specialistė Janina Masaitienė

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)**

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 būklės ataskaitą), kodas,

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

2020 m. rugpjūčio 11 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Past a-bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		297 907,57	301 971,07
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	297 907,57	301 971,07
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		85 290,02	86 227,40
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8 349,98	11 476,10
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		204 267,57	204 267,57
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		129 625,60	50 001,01
I.	Atsargos	P08	821,18	877,55
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		821,18	877,55
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	125 770,51	46 264,92
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			



III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		6 351,75	1 160,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos		119 418,76	45 104,65
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3 033,91	2 858,54
	IŠ VISO TURTO:		427 533,17	351 972,08
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	300 941,48	304 786,03
I.	Iš valstybės biudžeto		7 279,14	9 391,98
II.	Iš savivaldybės biudžeto		291 104,04	293 011,92
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		281,68	105,44
IV.	Iš kitų šaltinių		2 276,62	2 276,69
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		96 973,82	26 342,28
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	96 973,82	26 342,28
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		5 553,80	1 480,89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		42 515,13	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		46 597,61	20 857,78
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 307,28	4 003,61
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	29 617,87	20 843,77
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		29 617,87	20 843,77
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8 774,10	1 632,40
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20 843,77	19 211,37
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		427 533,17	351 972,08

\_\_\_\_\_  
Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Sonata Lažaininkienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Jolita Zimbienė  
(vardas ir pavardė)

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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. rugpjūčio 11 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P02	314 827,86	319 202,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		290 854,21	280 653,90
I.1.	Iš valstybės biudžeto		86 286,12	87 611,59
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		204 392,01	192 199,81
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			310,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		176,08	532,50
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	23 973,65	38 548,39
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23 973,65	38 548,39
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(307 214,01)	(310 022,80)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(270 807,21)	(249 196,12)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(4 063,50)	(6 291,05)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(9 605,71)	(13 256,67)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			(310,00)
V.	TRANSPORTO			(315,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(364,00)	(809,60)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(382,14)	(699,30)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(18 950,92)	(36 893,86)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(100,00)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 636,21)	(2 251,20)
XIV.	KITOS		(1 304,32)	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		7 613,85	9 179,49
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P21	1 160,25	390,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 160,25	390,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			

G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIŠ NUOSAVYBŠ		8 774,10	9 569,49
I.	NUOSAVYBŠ METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 774,10	9 569,49
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Sonata Lažauninkienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Jolita Zimbienė  
(vardas ir pavardė)