

Kauno lopšelis-darželis „Tukas“

2021 M. III 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 296343,82

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	123767,40
Infrastruktūros ir kiti statiniai	29206,44	29206,44
Mašinos ir įrenginiai	77208,48	77208,48
Baldai ir biuro įranga	10948,42	10948,42
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 1001,28 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 56543,00 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 554,04 Eur. Nurašyta atsargų už 56303,54 Eur, iš jų 12650,02 Eur iškeltas 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 111952,66 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 6368,94 Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6368,94
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 105583,72 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	33632,14
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	11346,74
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	7992,72
4.	Darbuotojams	29372,42
5.	Tiekėjams	1622,39
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	21617,31

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)

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

Piniginių lėšų likutį 601,08 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 601,08 Eur. ir gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 296944,90 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	175011,13
2.	Iš savivaldybės biudžeto	306940,58

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 6643,50 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	UAB Maistulis	1960,82
2.	UAB Handelshus	1265,20
3.	UAB Officeday	1238,62
4.	UAB Energijos skirstymo operatorius	376,32
5.	AB Kauno energija	346,01

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 48711,88 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	29281,94
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	10582,94
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	7992,72
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	763,80
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	90,48

- Sukauptos mokėtinos sumos 33632,14Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	33079,40
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	552,74

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1911,79 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 1911,79 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 22054,63 Eur., tai einamų metų sukauptas deficitas 3580,87 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 462724,68 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	455772,98
2.	Darbdavio socialinio draudimo	6951,70

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 2285,40 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	1406,07
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	879,33
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 15898,48 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	6488,35
2.	Elektros energijos	4701,87
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2825,63
4.	Ryšių paslaugų	475,75
5.	Šiukšlių išvežimo	1406,88

- 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 52687,76 Eur:

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

3.	Kompiuterių atsarginės dalys	0,00
4.	Kanceliarinės prekės	1930,00
5.	Valymo prekės	442,87
6.	Maisto produktai	36471,19
7.	Ūkinis inventoriuss	12650,02
8.	Kt. medžiagos	1193,68

- Kitų paslaugų sąnaudos 2621,95 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	186,24
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	476,06
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	246,35
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	780,56
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	179,69
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	98,28
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	654,77

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

13. Finansavimo pajamos 508669,15 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	192980,69
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7706,58
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	185274,11
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	308846,84
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5188,86
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	303657,98
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	1301,93
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7,99
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1293,94
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	5539,69
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3166,89
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	2372,80

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 41284,35 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą įstaigoje.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų. Šias pajamas sudaro patalpų nuoma.

Direktorė

Sonata Lažauninkienė

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

Jolita Zimbienė

Ataskaitą parengė KBĮBA specialistė Janina Masaitienė