

**Kauno lopšelis – darželis „Drevinukas“
2020 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis – darželis „Drevinukas“, trumpasis pavadinimas – lopšelis-darželis „Drevinukas“ (toliau – Įstaiga), identifikavimo kodas – 191634969. Kauno lopšelio – darželio „Drevinukas“ buveinė – R. Kalantos g. 116, Kaunas.

Bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. gruodžio 31 d. aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2019 metų gruodžio 31 dienos aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Įstaiga nematerialaus turto neturi.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas pateiktas likutine verte 35944,50 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Negyvenamieji pastatai	297103,46	297103,46
Kiti statiniai	16026,39	12863,12
Kitos mašinos ir įrenginiai	13528,91	12022,45
Baldai	4021,38	4021,38
Kompiuterinė įranga	986,03	465,63
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3600,00	3600,00
Nebaigta statyba	30754,37	0,00

Nuorašas tikras

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 1169,59 Eur, tai nenurašyti maisto produktai. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 23435,37 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0,00 Eur. Nurašyta atsargų už 23832,10 Eur, iš jų 832,55 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 111,75 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Diena Media News, UAB	111,75

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		0,00

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 102209,92, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 7626,40 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7626,40
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

Nuorašas tikras

- Sukauptos gautinos sumos 94583,52 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	36600,39
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	12406,10
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	7501,55
4.	Darbuotojams	30756,33
5.	Tiekėjams	1335,17
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	5983,98

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur.

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

Piniginių lėšų likutį 3731,85 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai, sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 39788,10 Eur. Finansavimo sumų gavimas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	85734,51
2.	Iš savivaldybės biudžeto	182321,65

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto nebuvo.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6218,18 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Laukesta, UAB	3760,11
2.	Officeday, UAB	464,49
3.	Grifla, UAB	254,61
4.	Energijos skirstymo operatorius, AB	252,87
5.	Handelshus, UAB	235,28

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 50663,98 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	30248,24
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	11543,94
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	7501,55
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	862,16
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	508,09

- Sukauptos mokėtinos sumos 36600,39 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	35403,72
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1196,67

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 698,40 Eur, tai yra kiti gauti išankstiniai apmokėjimai.

10. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 9198,56 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 5034,00 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 4164,56 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

11. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 320562,24 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	316217,35
2.	Darbdavio socialinio draudimo	4344,89

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 4714,30 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	2923,36
2.	Kiti statiniai	1124,46
3.	Mašinos ir įrengimai	502,14
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	164,34
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 9872,06 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	6242,16
2.	Elektros energijos	2186,37
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	720,04
4.	Ryšių paslaugų	292,94
5.	Šiukšlių išvežimo	430,55

- Transporto sąnaudos 28,91 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	28,91

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 22851,91 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	0,00
4.	Kanceliarinės prekės	174,24
5.	Valymo prekės	0,00
6.	Maisto produktai	19581,01
7.	Ūkinis inventorių	832,55
8.	Kt. medžiagos	2264,11
9.	Remonto prekės	0,00

- Kitų paslaugų sąnaudos 1919,51 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	111,13
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	0,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	265,95
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	174,91
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	647,35
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00

Nuorašas tikras

12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	257,73
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	462,44

11. Finansavimo pajamos 341013,18 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	94899,38
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	524,24
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	94375,14
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	245390,32
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	6529,00
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	238861,32
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:	723,48
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	723,48
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų 24890,84 Eur, iš kurių 24487,64 Eur yra pajamos už suteiktas paslaugas ir 403,20 Eur pajamos už turto nuomą.

13. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas sudaro 0,00 Eur.

Direktorė _____ Birutė Kriščiukaitienė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų

Buhalterinė apskaita“ grupės vadovės pavaduotoja _____ Jolita Zimbienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191634969, R.Kalantos g. 116, 52347 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 29 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		35 944,50	40 658,80
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	35 944,50	40 658,80
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			2 923,36
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3 163,27	4 287,73
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 506,46	2 008,60
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		520,40	684,74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		30 754,37	30 754,37
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		107 223,11	32 363,81
I.	Atsargos		1 169,59	1 566,32
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 169,59	1 566,32
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	111,75	87,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	102 209,92	26 705,91
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, turta, paslaugas		7 626,40	1 155,07
III.5	Sukauptos gautinos sumos		94 583,52	25 550,84
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3 731,85	4 004,58
	IŠ VISO TURTO:		143 167,61	73 022,61
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	39 788,10	44 695,38
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		35 975,12	40 745,80
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3 812,98	3 949,58
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		94 180,95	24 162,67
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13, P14		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	94 180,95	24 162,67
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		6 218,18	1 752,25
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		50 663,98	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		36 600,39	19 964,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		698,40	2 445,69
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	9 198,56	4 164,56
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9 198,56	4 164,56
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5 034,00	(1 812,35)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 164,56	5 976,91
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		143 167,61	73 022,61

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Birutė Kriščiukaitienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" grupės

vadovės pavaduotoja

Nuorašas tikras

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191634969, R.Kalantos g. 116, 52347 Kaunas

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

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

2020 m. liepos 27 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		365 500,82	366 266,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		341 013,18	333 482,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		94 899,38	95 118,64
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		245 390,32	234 692,23
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		723,48	3 671,75
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	24 487,64	32 783,41
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		24 487,64	32 783,41
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(360 870,02)	(364 283,46)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(320 562,24)	(283 392,75)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(4 714,30)	(19 705,25)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(9 872,06)	(15 166,63)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(28,91)	(53,35)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(557,00)	(703,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(364,09)	(3 470,92)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(22 851,91)	(39 529,40)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 919,51)	(1 707,16)
XIV.	KITOS			(555,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 630,80	1 982,57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		403,20	125,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		403,20	125,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		5 034,00	2 107,57

Nuorašas tikras

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5 034,00	2 107,57
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Birutė Kriščiukaitienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" grupės
vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

Nuorašas tikras

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas_Finansinė ataskaita_II ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-08-17 Nr. 22-2593
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: M-110 Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas"-vadovas Birutė Kriščiukaitienė 2020-08-17; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Jolita Zimbienė 2020-08-17
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	2
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.