

KAUNO LOPŠELIS - DARŽELIS „KLEVELIS“
2020 M. 9 MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis -darželis „Klevelis“, 191642720, Griunvaldo g. 26a, 44330 Kaunas
(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) 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 m. gruodžio 31 d. 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.)
Programinė įranga ir jos licencijos	2261,35	2261,35

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 169781,83 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	170707,50	133106,28
Infrastruktūros ir kiti statiniai	39716,30	27457,15
Kitos mašinos ir įrenginiai	54580,68	52161,96
Baldai ir biuro įranga	31345,80	28076,22
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	388,38	388,38
Nebaigta statyba	114233,16	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 įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 1738,08 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 37842,52 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 2844,81 Eur. Nurašyta atsargų už 38009,50 Eur, iš jų 2941,58 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 163,09 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Interneto vizija UAB	34,74
2.	Lietuvos draudimas AB	128,35
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur.

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

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 106021,08 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 7211,04 Eur.:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7211,04
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 98810,04 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1.	Atostogų kaupiniams	38986,63
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	12694,62
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	9089,11
4.	Darbuotojams	31222,91
5.	Tiekėjams	852,41
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	5964,36

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur.

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

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

Piniginių lėšų likutį 944,86 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 944,86 Eur. ir gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 170798,31 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	109569,99
2.	Iš savivaldybės biudžeto	298960,49

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 2844,81 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6345,55 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Viržis, UAB	2130,19
2.	Officeday, UAB	1122,68
3.	Sanitex, UAB	679,42
4.	Pieno žvaigždės, AB	658,22
5.	Samsonas, UAB	339,44

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 53006,64 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	30952,63
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	11770,07
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	9089,11
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	924,55
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	270,28

- Sukauptos mokėtinos sumos 39078,10 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinios sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	38368,55
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	618,08

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 287,84 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 287,84 Eur.

10. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 9132,50 Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis 747,42 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 8385,08 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

11. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 456634,59 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	448926,28
2.	Darbdavio socialinio draudimo	7708,31

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 13723,12 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Pastatai	6348,78
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	1243,74
3.	Kitos mašinos ir įrengimai	3890,41
4.	Baldai ir biuro įranga	2240,19
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 12755,31 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	5079,13
2.	Elektros energijos	4143,90
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1472,80
4.	Ryšių paslaugų	980,05
5.	Šiukšlių išvežimo	1079,43

- Transporto sąnaudos 0,00 Eur:

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

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 35743,31 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	320,16
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	209,60
4.	Kanceliarinės prekės	283,95
5.	Valymo prekės	1441,79
6.	Maisto produktai	28611,01
7.	Ūkinis inventorių	2941,58
8.	Kt. medžiagos	1935,22

- Kitų paslaugų sąnaudos 3887,88 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	170,18
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	164,97
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	784,78
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	84,67
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	966,38
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	294,03
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	109,26
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	140,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1173,61

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

12. Finansavimo pajamos 493751,58 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	114733,44
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2692,13
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	112041,31
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	376933,28
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	15591,78
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	361341,50
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:	2084,86
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	385,96
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1698,90

13. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos it kitos veiklos pajamos.

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 38546,00 Eur. Šias pajamas sudaro pajamos už suteiktas paslaugas – įmokos už mitybą ir įmokos ugdymo reikmėms.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 29,25 Eur. Šias pajamas sudaro pajamos už patalpų nuomą.

Vadovas _____

Raimonda Rasa Rumšienė

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja _____

Jolita Zimbienė

Ataskaitą parengė KBĮBA specialistas Asta Legeckienė

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

Kauno lopšelis-darželis "Klevelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191642720, Griunvaldo g. 26a, 44330 Kaunas

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

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

2020 m. lapkričio 10 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		169 781,83	181 085,95
I.	Nematerialusis turtas			
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	169 781,83	181 085,95
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		37 601,22	41 620,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		12 259,15	13 413,89
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 418,72	6 309,13
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3 269,58	5 509,77
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		114 233,16	114 233,16
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		108 867,11	36 724,43
I.	Atsargos	P08	1 738,08	1 905,06
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 738,08	1 905,06
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	163,09	142,80
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	106 021,08	32 413,09
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		7 211,04	1 738,30

III.5	Sukauptos gautinos sumos		98 810,04	30 674,79
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	944,86	2 263,48
	IŠ VISO TURTO:		278 648,94	217 810,38
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	170 798,31	183 259,11
I.	Iš valstybės biudžeto		1 214,65	2 458,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		166 164,13	178 627,59
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3 419,53	2 173,16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	98 718,13	26 166,19
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		98 718,13	26 166,19
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	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		6 345,55	1 686,20
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		53 006,64	26,71
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		39 078,10	22 147,65
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		287,84	2 305,63
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	9 132,50	8 385,08
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9 132,50	8 385,08
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		747,42	(366,01)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8 385,08	8 751,09
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		278 648,94	217 810,38

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Raimonda Rasa Rumšienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis "Klevelis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191642720, Griunvaldo g. 26a, 44330 Kaunas

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

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

2020 m. lapkričio 10 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		532 297,58	524 107,37
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		493 751,58	479 217,37
I.1.	Iš valstybės biudžeto		114 733,44	140 128,37
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		376 933,28	337 790,99
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 084,86	1 298,01
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	38 546,00	44 890,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		38 546,00	44 890,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(531 579,41)	(520 809,09)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(456 634,59)	(418 729,24)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(13 723,12)	(15 667,45)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(12 755,31)	(16 688,67)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(640,00)	(502,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(8 195,20)	(15 854,77)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(35 743,31)	(49 393,89)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 887,88)	(3 973,07)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		718,17	3 298,28
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		29,25	100,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	29,25	100,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			

E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		747,42	3 398,28
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		747,42	3 398,28
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Raimonda Rasa Rumšienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)