

KAUNO LOPŠELIS - DARŽELIS „KLEVELIS“
2021 M. I KETVIRČIO 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 2020 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 2020 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 170359,93 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	137372,07
Infrastruktūros ir kiti statiniai	39716,30	28871,23
Kitos mašinos ir įrenginiai	59127,40	54744,00
Baldai ir biuro įranga	36699,08	29136,21
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 1367,21 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 11274,65 Eur. Nurašyta atsargų už 10997,42 Eur, iš jų 1082,68 Eur išskeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 29,92 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Interneto vizija UAB	11,58
2.	Lietuvos draudimas AB	18,34
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 159846,16 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 5469,78 Eur.:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	5469,78
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 154376,38 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1.	Atostogų kaupiniams	82991,30
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	13725,15
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	9745,52
4.	Darbuotojams	34573,34
5.	Tiekėjams	2147,78
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	11193,29

- 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 745,15 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 745,15 Eur. ir gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 171043,53 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	31402,80
2.	Iš savivaldybės biudžeto	94902,29

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6858,81 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Viržis, UAB	1860,82
2.	Kauno energija, AB	1415,17
3.	Officeday, UAB	929,93
4.	Pieno žvaigždės, AB	586,64
5.	Sanitex, UAB	486,53

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 58044,01 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	34336,70
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	12741,85
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	9745,52
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	983,30
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	236,64

- Sukauptos mokėtinos sumos 82991,30 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	81931,08
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1060,22

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 453,49 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 362,02 Eur. ir kitos mokėtinos sumos 91,47 Eur.

10. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 12957,23 Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis 1106,43 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 11850,80 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

11. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 178419,24 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	175754,67
2.	Darbdavio socialinio draudimo	2664,57

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 4684,59 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Pastatai	2132,88
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	707,04
3.	Kitos mašinos ir įrengimai	912,51
4.	Baldai ir biuro įranga	932,16
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 7823,12 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	4979,64
2.	Elektros energijos	1603,04
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	421,98
4.	Ryšių paslaugų	326,52
5.	Šiukšlių išvežimo	491,94

- 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 10656,38 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	0,00
4.	Kanceliarinės prekės	0,00
5.	Valymo prekės	0,00

6.	Maisto produktai	9529,78
7.	Ūkinis inventorius	1082,68
8.	Kt. medžiagos	43,92

- Kitų paslaugų sąnaudos 1270,67 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	53,06
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	55,02
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	250,62
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	11,58
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	223,84
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	98,01
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	39,93
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	538,61

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

12. Finansavimo pajamos 194457,75 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	44172,98
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1965,93
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	42207,05
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	150197,11
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	4706,80
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	145490,31
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:	87,66
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	21,06
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	66,60

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 9753,61 Eur. Šias pajamas sudaro pajamos už suteiktas paslaugas – įmokos už mitybą ir įmokos ugdymo reikmėms.

L.E.P. Vadovas

Vaida Valalytė

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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. gegužės 5 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		176 336,48	181 021,07
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	170 359,93	175 044,52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		33 335,43	35 468,31
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10 845,07	11 552,11
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 383,40	5 295,91
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7 562,87	8 495,03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		114 233,16	114 233,16
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		5 976,55	5 976,55
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		161 988,44	93 228,63
I.	Atsargos	P08	1 367,21	1 089,98
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 367,21	1 089,98
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		29,92	96,52
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	159 846,16	91 303,92
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			444,60
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		5 469,78	3 597,66
III.5	Sukauptos gautinos sumos		154 376,38	87 261,66
III.6	Kitos gautinos sumos			

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	745,15	738,21
	IŠ VISO TURTO:		338 324,92	274 249,70
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	171 043,53	176 232,38
I.	Iš valstybės biudžeto		1 588,93	2 216,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto		166 401,09	170 874,35
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3 053,51	3 141,17
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	154 324,16	86 166,52
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5 976,55	5 976,55
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		5 976,55	5 976,55
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		148 347,61	80 189,97
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		6 858,81	1 912,31
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		58 044,01	0,73
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		83 082,77	77 953,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		362,02	323,82
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	12 957,23	11 850,80
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12 957,23	11 850,80
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 106,43	3 465,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11 850,80	8 385,08
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		338 324,92	274 249,70

L.E. P Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Vaida Valalytė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. gegužės 5 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		204 211,36	176 197,36
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		194 457,75	159 462,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		44 172,98	43 984,36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		150 197,11	114 875,38
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		87,66	602,53
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	9 753,61	16 735,09
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9 753,61	16 735,09
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(203 104,93)	(171 315,43)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(178 419,24)	(143 840,83)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(4 684,59)	(4 610,07)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(7 823,12)	(7 791,14)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(90,00)	(415,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(160,93)	(33,55)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(10 656,38)	(13 076,57)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 270,67)	(1 548,27)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 106,43	4 881,93
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			87,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21		87,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 106,43	4 968,93
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 106,43	4 968,93
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.E.P. Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Vaida Valalytė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)