

**KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „EŽIUKAS“
2020 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Ežiukas“ 191828810, Mapu g. 12, 44284 Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) 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 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	1245,37	1245,37
Kitas nematerialusis turtas	632,24	632,24

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė **109842,90 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	79938,31	79938,31
Infrastruktūros ir kiti statiniai	3460,39	3460,39
Mašinos ir įrenginiai	18351,00	15369,69
Baldai ir biuro įranga	9452,05	7579,25
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6100,00	0,00
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	98888,79	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 **906,76 Eur**, tai maisto produktai. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už **23121,22 Eur**, iš jų gauta neatlygintinai už **0,00 Eur**. Nurašyta atsargų už **23257,69 Eur**, iš jų **6597,80 Eur** iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos **45,00 Eur** .:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Diena Media News, UAB	45,00
2.		
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 **59078,19 Eur.**, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas **3694,13 Eur.:**

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3694,13
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos **55384,06 Eur.:**

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	3241,23
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	11661,75
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	7974,30
4.	Darbuotojams	30331,07
5.	Tiekėjams	734,95
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	1440,76

- 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 **3022,33 Eur.** ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra **109155,01 Eur.** Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	48274,99
2.	Iš savivaldybės biudžeto	124622,93

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto nebuvo.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro **4805,13 Eur.:**

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Sotėja, UAB	2138,02
2.	Maistulis, UAB	986,68
3.	Officeday, UAB	391,11
4.	Laragis, UAB	313,93
5.	Kauno švara, UAB	177,61

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro **49967,12 Eur.:**

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	30115,31
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	10866,47
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	7974,30
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	795,28
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	215,76

- Sukauptos mokėtinos sumos **3241,23 Eur.**

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	3035,28
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	205,95

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai **2120,89 Eur.** iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai **96,98 Eur.**

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro **3605,80 Eur.**, tai einamųjų metų deficitą **6339,41 Eur.** ir ankstesnių metų sukauptas perviršis **9945,21 Eur.**

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos **205334,78 Eur.**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	201828,51
2.	Darbdavio socialinio draudimo	3506,27

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos **2298,24 Eur:**

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	0,00
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	1442,46
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	855,78
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos **6454,74 Eur :**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	3057,17
2.	Elektros energijos	1623,06
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	451,85
4.	Ryšių paslaugų	506,94
5.	Šiukšlių išvežimo	815,72

- 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 **21663,70 Eur:**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	83,87

3.	Kompiuterių atsarginės dalys	75,00
4.	Kanceliarinės prekės	140,93
5.	Valymo prekės	445,01
6.	Maisto produktai	12333,54
7.	Ūkinis inventorių	6455,20
8.	Kt. medžiagos	2130,15

- Kitų paslaugų sąnaudos **2546,05 Eur** :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	119,80
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	852,31
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	338,26
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	387,46
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	0,00
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	848,22

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

13. Finansavimo pajamos **220403,67 Eur**, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	67253,06
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1163,41
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	66089,65
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	152379,27
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	4100,44
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	148278,83
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:	771,34
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	771,27
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 už **13265,07 Eur**. Šias pajamas sudaro tėvų įnašai.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė _____

Irma Žilinskienė

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja _____

Daiva Dagilė

Parengė: KBĮBA specialistė Laimutė Masiienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Kauno lopšelis-darželis "Ežiukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191828810, A. Mapu g. 12, 44284 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. rugpjūčio 3 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		109 842,90	112 141,14
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	109 842,90	112 141,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 981,31	4 423,77
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 872,80	2 728,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6 100,00	6 100,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		98 888,79	98 888,79
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		63 052,28	20 235,68
I.	Atsargos	P08	906,76	1 043,23
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		906,76	1 043,23
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	45,00	98,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	59 078,19	15 971,18
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		3 694,13	1 192,13
III.5	Sukauptos gautinos sumos		55 384,06	14 779,05
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3 022,33	3 122,60
	IŠ VISO TURTO:		172 895,18	132 376,82
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	109 155,01	110 758,03
I.	Iš valstybės biudžeto		230,10	460,08
II.	Iš savivaldybės biudžeto		68 614,19	69 556,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		40 310,72	40 741,02
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		60 134,37	11 673,58
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	60 134,37	11 673,58
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		4 805,13	1 240,16
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		49 967,12	144,40
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		3 241,23	7 490,18
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 120,89	2 798,84
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	3 605,80	9 945,21
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3 605,80	9 945,21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(6 339,41)	4 130,83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9 945,21	5 814,38
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		172 895,18	132 376,82

Direktorė	Irma Žilinskienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	(parašas) (vardas ir pavardė)
KBĪBA grupės vadovės pavaduotoja	Daiva Dagilė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	(parašas) (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Ežiukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191828810, A. Mapu g. 12, 44284 Kaunas

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

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

2020 m. rugpjūčio 3 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		233 668,74	263 890,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		220 403,67	243 185,42
I.1.	Iš valstybės biudžeto		67 253,06	74 039,45
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		152 379,27	157 302,40
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			11 300,11
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		771,34	543,46
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13 265,07	20 705,51
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	13 265,07	20 705,51
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(240 008,15)	(261 336,44)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(205 334,78)	(202 758,49)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2 298,24)	(2 625,16)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(6 454,74)	(9 814,57)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			(10 893,00)
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(112,50)	(160,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 523,52)	(8 994,32)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(21 663,70)	(23 939,68)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(74,62)	(16,62)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 546,05)	(2 134,60)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(6 339,41)	2 554,49
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,21)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(6 339,41)	2 554,28
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Ežiukas"_Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-08-03 Nr. 22-2473
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas M-114 Kauno lopšelis-darželis "Ežiukas" vadovas Irma Žilinskienė 2020-08-03, Pasirašymas Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita darbuotojas Daiva Dagilė 2020-08-03
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	2
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.