

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis – darželis „Dobilėlis”, trumpasis pavadinimas – Lopšelis-darželis (toliau – Įstaiga), identifikavimo kodas – 191633333. Kauno lopšelio – darželio „Dobilėlis”, buveinė – Panerių g. 44, 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 nematerialiojo turto neturi.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas pateiktas likutine verte 139073,87 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	68428,52	68428,52
Infrastruktūros ir kiti statiniai	20001,16	20001,16
Mašinos ir įrenginiai	12781,50	11450,70
Baldai	0,00	0,00
Kompiuterinė įranga	1303,29	1303,29
Kita biuro įranga	0,00	0,00
Scenos meno priemonės	0,00	0,00

Nuorašas tikras

Kitas ilgalaikis materialusis turtas	15608,83	11996,86
Nebaigta statyba	134131,10	0,00

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 1075,48 Eur, tai nenurašyti maisto produktai. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 18120,28 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0,00 Eur. Nurašyta atsargų už 17939,02 Eur, iš jų 3500,00 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 155,30 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	E-Z WAY, UAB	155,30

- 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 60284,81, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 4666,37 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4666,37

3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00
----	--	------

- Sukaptos gautinos sumos 55618,44 Eur:

Eil. Nr.	Sukaptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1.	Atostogų kaupiniams	22485,42
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	6654,52
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	4636,84
4.	Darbuotojams	16553,34
5.	Tiekėjams	712,94
6.	Sukaptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	4575,38

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur.

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

Piniginių lėšų likutį 4316,67 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai, sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 141491,72 Eur. Finansavimo sumų gavimas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	45142,38
2.	Iš savivaldybės biudžeto	101741,37

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 0,00 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 4472,35 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Laukesta, UAB	1864,93
2.	Julita, UAB	720,74
3.	Officeday, UAB	417,02
4.	Handelshus, UAB	258,84

5.	Sotėja, UAB	227,63
----	-------------	--------

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 27844,70 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	116553,34
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	6215,01
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4636,84
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	439,51
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	0,00

• Sukauptos mokėtinos sumos 22485,42 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	21869,67
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	615,75

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 978,54 Eur. Tai yra kiti gauti išankstiniai apmokėjimai.

10. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 7633,40 Eur, tai einamų metų sukauptas deficitas 943,29 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 8576,69 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

11. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 157589,68 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	155237,82
2.	Darbdavio socialinio draudimo	2351,67

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 3475,08 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	0,00
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	1483,80
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	0,00
6.	Kitas ilgalaikis turtas Nuorašas tikras	1991,28
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00

8.	Kitas nematerialus turtas	0,00
----	---------------------------	------

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 5850,08 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	2757,39
2.	Elektros energijos	1756,72
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	571,32
4.	Ryšių paslaugų	406,77
5.	Šiukšlių išvežimo	357,88

- 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 16634,99 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	6,21
6.	Maisto produktai	12469,05
7.	Ūkinis inventorių	3500,00
8.	Kt. medžiagos	659,73
9.	Remonto prekės	0,0

- Kitų paslaugų sąnaudos 1917,37 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	93,89
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	232,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	498,69
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	0,00
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00

9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	92,07
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	217,80
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)	872,92

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 655,98 Eur. Tai išmokėta pašalpa.

11. Finansavimo pajamos 170236,35Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	53837,67
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	535,98
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	53301,69
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	115706,93
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3219,28
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	112487,65
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:	691,75
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	684,08
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	7,67

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų 15075,54 Eur, tai pajamos už suteiktas paslaugas.

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

Direktorė

Ilona Sliesarčiukienė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų
buhalterinė apskaita“
grupės vadovės pavaduotoja

Jolita Zimbienė

Parengė specialistė Rasa Dvaranauskaitė, <tel:+37068506589>, el.paštas: rasa.dvaranauskaite@kba.lt

Nuorašas tikras

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Kauno lopšelis-darželis "Dobilėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191633333, Panerių g. 44, 48348 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		139 073,87	142 548,95
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	139 073,87	142 548,95
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 330,80	2 814,60
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 611,97	5 603,25
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		134 131,10	134 131,10
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		65 832,26	43 243,88
I.	Atsargos	P08	1 075,48	894,22
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 075,48	894,22
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	155,30	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	60 284,81	38 090,73
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		4 666,37	1 797,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		55 618,44	36 293,56
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4 316,67	4 258,93
	IŠ VISO TURTO:		204 906,13	185 792,83
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	141 491,72	144 028,72
I.	Iš valstybės biudžeto		155,30	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		65 186,02	67 906,65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		76 150,40	76 122,07
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		55 781,01	33 187,42
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13, P14		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	55 781,01	33 187,42
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		4 472,35	919,77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		27 844,70	264,91
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		22 485,42	29 896,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		978,54	2 106,05
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	7 633,40	8 576,69
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7 633,40	8 576,69
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(943,29)	(7 481,27)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8 576,69	16 057,96
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		204 906,13	185 792,83

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

ILONA
SLIESARČIUKIENĖ

(vardas ir pavardė)

Nuorašas tikras
BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" grupės

vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Dobilėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191633333, Panerių g. 44, 48348 Kaunas

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

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

2020 m. liepos 29 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		185 311,89	207 564,76
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		170 236,35	186 954,14
I.1.	Iš valstybės biudžeto		53 837,67	50 506,44
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		115 706,93	135 259,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		691,75	1 187,87
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	15 075,54	20 610,62
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15 075,54	20 610,62
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(186 255,18)	(212 236,94)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(157 589,68)	(169 851,58)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3 475,08)	(3 662,10)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(5 850,08)	(8 031,81)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(132,00)	(582,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			(1 654,89)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(16 634,99)	(26 719,74)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 917,37)	(1 734,82)
XIV.	KITOS		(655,98)	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(943,29)	(4 672,18)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			134,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			134,00
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			

Ataskaita tikra

H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(943,29)	(4 538,18)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(943,29)	(4 538,18)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

ILONA
SLIESARČIUKIENĖ

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" grupės
vadovo pavaduoja

(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 "Dobilėlis"_Finansinės būklės ataskaita_II ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-08-14 Nr. 22-2581
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas M-109 Kauno lopšelis-darželis "Dobilėlis" vadovas Ilona Sliesarčiukienė 2020-08-14, Pasirašymas Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita darbuotojas Jolita Zimbienė 2020-08-14
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	2
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.