

KAUNO VAIKŲ DARŽELIS "RUDNOSIUKAS"
2020 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno vaikų darželis "Rudnosiukas", kodas 191636977, Betonuotojų g.3, 52372 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.

Ilgalaikio nematerialiojo turto įstaiga neturi.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 233654,40 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.)
Pastatai	270544,99	50988,94
Infrastruktūros ir kiti statiniai	9797,02	6540,92
Mašinos ir įrenginiai	25902,00	16601,24
Baldai ir biuro įranga	10554,67	9013,18

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto 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 506,05 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 9788,97 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 254,88 Eur. Nurašyta atsargų už 9857,34 Eur, iš jų 1229,06 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Lietuvos draudimas, AB	94,11
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 39578,70 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 2176,10 Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2176,10
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 37402,60 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	8312,31
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	5908,37
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	4540,14
4.	Darbuotojams	14316,64
5.	Tiekėjams	1468,01
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	2857,13

- 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 1095,07 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 1095,07 Eur. ir gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 233812,88 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	35217,58
2.	Iš savivaldybės biudžeto	80403,24

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 254,88 Eur.

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

Ištaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2933,53 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Laukesta, UAB	1095,97
2.	Gintas Tumasonis	600,00
3.	Energijos skirstymo operatorius, AB	178,83
4.	Kauno švara, UAB	168,93
5.	Officeday, UAB	158,61

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 24765,15 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	14194,84
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	5506,78
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	4540,14
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	401,59
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	121,80

- Sukauptos mokėtinos sumos 8312,31 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	8181,96
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	130,35

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1257,98 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 321,39 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 3846,48 Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis 3047,44 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 799,04 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 133275,11 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	131294,85
2.	Darbdavio socialinio draudimo	1980,26

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 7042,68 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	1932,48
2.	Kiti statiniai	260,52
3.	Mašinos ir įrengimai	3845,16
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	1004,52
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	000

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 4296,63 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	1240,47
2.	Elektros energijos	1679,25
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	571,39
4.	Ryšių paslaugų	283,86
5.	Šiukšlių išvežimo	521,66

- 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 9365,50 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	108,99
4.	Kanceliarinės prekės	226,12
5.	Valymo prekės	0,00
6.	Maisto produktai	6566,98
7.	Ūkinis inventorių	1229,06
8.	Kt. medžiagos	1234,35

- Kitų paslaugų sąnaudos 1128,81 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	94,26
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	94,14
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	69,32
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	272,83

7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	270,88
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	101,64
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)	225,74

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

12. Finansavimo pajamos 149223,48 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	42863,46
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	880,21
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	41983,25
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	104075,61
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	6750,21
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	97325,40
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	1185,72
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1185,72
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	1098,69
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1087,56
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	11,13

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 9799,44 Eur. Šias pajamas sudaro tėvų įmokos už suteiktas paslaugas.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė _____
 KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja _____

Vilija Lukoševičienė
 Daiva Dagilė

Ataskaitą parengė: KBĮBA specialistė Ona Jakonienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės
ataskaita“
2 priedas

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

Kauno vaikų darželis "Rudnosiukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191636977, Betonuotojų g. 3, 52372 Kaunas

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

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

2020 m. rugpjūčio 5 d. N 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		233 654,40	240 697,08
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	233 654,40	240 697,08
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		219 556,05	221 488,53
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3 256,10	3 516,62
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9 300,76	13 145,92
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 541,49	2 546,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		41 273,93	11 154,60
I.	Atsargos	P08	506,05	574,42
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		506,05	574,42
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	94,11	188,25
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	39 578,70	9 309,78

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, turtą, paslaugas		2 176,10	403,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos		37 402,60	8 905,83
III.6	Kitos gautinos sumos			0,19
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1 095,07	1 082,15
	IŠ VISO TURTO:		274 928,33	251 851,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	233 812,88	240 842,83
I.	Iš valstybės biudžeto		23 281,88	23 998,16
II.	Iš savivaldybės biudžeto		73 531,92	77 815,87
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		134 713,47	135 899,19
IV.	Iš kitų šaltinių		2 285,61	3 129,61
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		37 268,97	10 209,81
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13;P14		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	37 268,97	10 209,81
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		2 933,53	784,54
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		24 765,15	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		8 312,31	7 714,09
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 257,98	1 711,18
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	3 846,48	799,04
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3 846,48	799,04
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 047,44	1 870,83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		799,04	(1 071,79)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		274 928,33	251 851,68

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 (parašas)

 Vilija Lukoševičienė
 (vardas ir pavardė)

 BĮ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 Daiva Dagilė
 (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
ataskaita“
2 priedas

Kauno vaikų darželis "Rudnosiukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191636977, Betonuotojų g. 3, 52372 Kaunas

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

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

2020 m. rugpjūčio 5 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		159 022,92	174 392,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P02	149 223,48	161 781,92
I.1.	Iš valstybės biudžeto		42 863,46	51 798,69
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		104 075,61	107 959,17
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 185,72	1 185,72
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 098,69	838,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	9 799,44	12 610,56
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9 799,44	12 610,56
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P02	(155 975,48)	(172 506,34)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(133 275,11)	(139 795,14)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(7 042,68)	(5 093,30)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(4 296,63)	(6 004,68)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(550,61)	(479,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(316,14)	(4 621,27)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(9 365,50)	(15 345,07)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 128,81)	(1 167,88)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 047,44	1 886,14
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21		
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,27)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3 047,44	1 885,87
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 047,44	1 885,87
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Vilija Lukoševičienė

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_ "Kauno vaikų darželis"Rudnosiukas"_Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-08-06 Nr. 22-2510
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Daiva Dagilė 2020-08-06; Pasirašymas: M-145 Kauno vaikų darželis "Rudnosiukas"-vadovas Vilija Lukoševičienė 2020-08-06
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	2
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.