

KAUNO VAIKŲ DARŽELIS "RUDNOSIUKAS"
2020 M. III 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. Atskaitos 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 236677,53 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	40410,13
Infrastruktūros ir kiti statiniai	9797,02	8755,03
Mašinos ir įrenginiai	10435,43	7100,04
Baldai ir biuro įranga	17918,39	17029,51
Kitas ilgalaikis materialus turtas	10102,85	8826,44

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 2000,00 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakoję gautas ilgalaikis materialus turtas ir sukauptas nusidėvėjimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 646,85 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 18916,99 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 315,98 Eur. Nurašyta atsargų už 18844,56 Eur, iš jų 4547,18 Eur išskeltas ūkinis inventorius į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 211,20 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Lietuvos draudimas, AB	211,20
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 39710,97 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	2519,56
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 37191,41 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1.	Atostogų kaupiniams	11632,22
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	4906,70
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	3750,32
4.	Darbuotojams	11537,92
5.	Tiekėjams	2181,02
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	3183,23

- 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 1072,75 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 1072,75 Eur. ir grynieji pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 236977,85 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	53444,85
2.	Iš savivaldybės biudžeto	145341,02

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 315,98 Eur.

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 5995,09 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Ksil Pasaulis, UAB	2710,00
2.	Laukesta, UAB	1624,79
3.	Officeday,UAB	307,10
4.	Energijos skirstymo operatorius, AB	213,72
5.	Laragis, UAB	189,50

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 20194,94 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	11385,96
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	4515,09
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	3750,32
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	391,61
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	151,96

- Sukauptos mokėtinos sumos 11632,22 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	11460,29
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	171,93

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1225,32 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 288,73 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 2293,88 Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis 1494,84 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 799,04 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 208676,58 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	205399,06
2.	Darbdavio socialinio draudimo	3277,52

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 6019,55 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	(8646,33)
2.	Kiti statiniai	2474,63
3.	Mašinos ir įrengimai	2020,44
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	3345,25
6.	Kitas ilgalaikis turtas	6825,56
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	000

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 6451,63 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	1331,13
2.	Elektros energijos	2663,69
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	997,93
4.	Ryšių paslaugų	411,51
5.	Šiukšlių išvežimo	1047,37

- 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 17944,08 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	89,54
6.	Maisto produktai	11103,28
7.	Ūkinis inventorių	4547,18
8.	Kt. medžiagos	1868,97

- Kitų paslaugų sąnaudos 2019,39 Eur :

Elektroninio dokumento nuorašas

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	146,58
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	174,05
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	121,31
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	346,07
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	526,28
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	152,46
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)	552,64

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

12. Finansavimo pajamos 228747,37 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	59054,98
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2057,91
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	56997,07
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	168247,17
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7483,93
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	160763,24
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	(599,83)
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	(599,83)
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	2045,05
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2033,92
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 15003,85 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

Nuorašas tikras

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. lapkričio 3 Nr.3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		236 677,53	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	236 677,53	240 697,08
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		230 134,86	221 488,53
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1 041,99	3 516,62
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 335,39	13 145,92
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		888,88	2 546,01
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 276,41	
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		41 641,77	11 154,60
I.	Atsargos	P08	646,85	574,42
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		646,85	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	211,20	188,25
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	39 710,97	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, turta, paslaugas		2 519,56	403,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos		37 191,41	8 905,83
III.6	Kitos gautinos sumos			0,19
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1 072,75	1 082,15
	IŠ VISO TURTO:		278 319,30	251 851,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	236 977,85	240 842,83
I.	Iš valstybės biudžeto		23 324,18	23 998,16
II.	Iš savivaldybės biudžeto		75 754,30	77 815,87
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		136 499,02	135 899,19
IV.	Iš kitų šaltinių		1 400,35	3 129,61
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		39 047,57	10 209,81
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	913;P14		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	39 047,57	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		5 995,09	784,54
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		20 194,94	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		11 632,22	7 714,09
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 225,32	1 711,18
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	2 293,88	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		2 293,88	799,04
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 494,84	1 870,83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		799,04	(1 071,79)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		278 319,30	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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020 m. lapkričio 3 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		243 751,22	236 757,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P02	228 747,37	221 453,60
I.1.	Iš valstybės biudžeto		59 054,98	67 190,05
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		168 247,17	151 506,20
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		(599,83)	1 778,58
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 045,05	978,77
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	15 003,85	15 303,46
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15 003,85	15 303,46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(242 256,38)	(235 227,29)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(208 676,58)	(188 762,83)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(6 019,55)	(7 859,21)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(6 451,63)	(7 183,07)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			(157,30)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(551,48)	(479,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(593,67)	(9 636,97)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(17 944,08)	(19 402,73)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 019,39)	(1 746,18)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 494,84	1 529,77
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS		1 494,84	1 529,50
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 494,84	1 529,50
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos_____
(parašas)

Vilija Lukoševičienė

(vardas ir pavardė)

BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos grupės

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))_____
(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	2020-11-05 Nr. 22-3215
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 2020-11-05; Pasirašymas: M-145 Kauno vaikų darželis "Rudnosiukas"-vadovas Vilija Lukoševičienė 2020-11-05
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	2
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.