

**KAUNO LOPŠELIO-DARŽELIO „AVILIUKAS“
2021 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelio-darželio „Aviliukas“, 191635341, A.Mackevičiaus g. 101, Kaunas

(Istaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2020 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 2020 gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Įstaiga neturi nematerialaus turto.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1032702,02 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir nusidėvėjimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Negyvenamieji pastatai	1104887,07	265277,44
Infrastruktūros ir kiti statiniai	252181,65	61580,83
Mašinos ir įrenginiai	50210,52	47883,61
Baldai ir biuro įranga	2747,56	2747,56
Kitas ilgalaikis turtas	2358,00	2193,34

Per ataskaitinį laikotarpį naujo ilgalaikio materialiojo neįsigyta.

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 1635,65 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 18090,26 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 1064,91 Eur. Nurašyta atsargų už 17722,15 Eur, iš jų 0,00 Eur iškeltas ūkinis inventoriūs į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 364,93 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	189,05
2.	Lietuvos draudimas, AB	175,88
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 198062,38 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 7389,34 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7389,34
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 190673,04 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	104726,62
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	16273,49
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	11370,00
4.	Darbuotojams	39664,51
5.	Sumos pagal vykdomuosius raštus	0,00
6.	Tiekėjams	3260,03
7.	Sukauptos negražintos specialiujų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	15378,39

- 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 1899,58 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 1899,58 Eur ir gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 1032832,29 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	71877,21
2.	Iš savivaldybės biudžeto	83950,88

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 1064,91 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 10571,88 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Žemaitijos pienas, AB	1915,00
2.	Viržis, UAB	1720,09
3.	Kauno energija, AB	1496,36
4.	Officeday, UAB	1349,12
5.	Handelshus, UAB	1173,84

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 67308,00 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	39256,96
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	15155,90
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	11370,00
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1117,59
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	407,55

- Sukauptos mokėtinos sumos 104726,62 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	103155,91
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1570,71

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 484,37 Eur, iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 484,37 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 18741,40 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 637,16 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 18104,24 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 232664,72 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	229097,78
2.	Darbdavio socialinio draudimo	3566,94

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 9374,43 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	4649,73
2.	Infrastruktūros statiniai	3211,92
3.	Kiti statiniai	
4.	Mašinos ir įrengimai	1457,76
5.	Transporto priemonės	
6.	Baldai ir biuro technika	
7.	Kitas ilgalaikis turtas	55,02
8.	Programinė įranga ir licencijos	
9.	Kitas nematerialus turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 10285,79 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	5376,35
2.	Elektros energijos	2952,22
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	716,40
4.	Ryšių paslaugų	242,06
5.	Šiukšlių išvežimo	998,76

- 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 16706,28 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	
2.	Medikamentai	
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	
4.	Kanceliarinės prekės	
5.	Valymo prekės	59,35

6.	Maisto produktai	16029,75
7.	Ūkinis inventorius	
8.	Kt. medžiagos	617,18

- Kitų paslaugų sąnaudos 882,51 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	63,32
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	172,86
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	130,00
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	124,17
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	133,11
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	52,26
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	206,79

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

13. Finansavimo pajamos 257602,90 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	109358,96
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3241,80
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	106117,16
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	146683,40
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	8283,63
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	138399,77
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	1560,54
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1410,18
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	150,36

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 14056,19 Eur. Šias pajamas sudaro apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė _____ Kristina Šataitienė

BĮ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja _____ Daiva Dagilė

Parengė BĮ KBĮBA specialistė Greta Ganusauskienė

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

Kauno lopšelis-darželis "Aviliukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191635341, A. Mackevičiaus g. 101, 44202 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. balandžio 26 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 032 702,02	1 042 076,45
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	1 032 702,02	1 042 076,45
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		839 609,63	844 259,36
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		190 600,82	193 812,74
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 326,91	3 784,67
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		164,66	219,68
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		201 962,54	103 366,17
I.	Atsargos	P08	1 635,65	1 267,54
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 635,65	1 267,54
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	364,93	341,36
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	198 062,38	99 677,94
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 229,40

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		7 389,34	4 824,23
III.5	Sukauptos gautinos sumos		190 673,04	93 624,31
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1 899,58	2 079,33
	IŠ VISO TURTO:		1 234 664,56	1 145 442,62
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1 032 832,29	1 042 457,31
I.	Iš valstybės biudžeto			1 229,40
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 030 391,79	1 038 291,78
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2 440,50	2 936,13
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		183 090,87	84 881,07
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	183 090,87	84 881,07
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.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		10 571,88	2 669,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		67 308,00	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		104 726,62	81 550,80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		484,37	661,10
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	18 741,40	18 104,24
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18 741,40	18 104,24
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		637,16	(482,61)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		18 104,24	18 586,85
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 234 664,56	1 145 442,62

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Kristina Šataitienė

(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 lopšelis-darželis "Aviliukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191635341, A. Mackevičiaus g. 101, 44202 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2021 m. balandžio 26 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		271 659,09	227 525,73
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		257 602,90	203 399,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		109 358,96	59 406,17
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		146 683,40	141 986,60
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 560,54	2 006,23
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	14 056,19	24 126,73
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		14 056,19	24 126,73
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(271 021,93)	(225 018,06)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(232 664,72)	(181 542,38)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(9 374,43)	(9 088,10)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(10 285,79)	(9 770,50)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(512,00)	(108,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(446,20)	(530,75)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(16 706,28)	(22 289,10)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(150,00)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(882,51)	(1 689,23)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		637,16	2 507,67
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			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		637,16	2 507,67
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		637,16	2 507,67
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Kristina Šataitienė

(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 lopšelis-darželis "Aviliukas"_ Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-04-29 Nr. 22-1703
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: M-103 Kauno lopšelis-darželis Aviliukas-vadovas Kristina Šataitienė 2021-04-29; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Daiva Dagilė 2021-04-29
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.