

Kauno lopšelis darželis „Klumpelė“

**2020 m FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis darželis „Klumpelė“ (toliau-Įstaiga) buvo įregistruotas 1976-12-20, registro Nr.20/212984, įstaigos kodas 191640299. Įstaiga finansuojama iš Kauno miesto savivaldybės biudžeto.

Centro savininkė yra Kauno miesto savivaldybė. Centro savininkės teises ir pareigas įgyvendina Kauno miesto savivaldybės taryba.

Adresas – Pienių g.14 Kaunas, Lietuvos Respublika.

Įstaiga kontroliuojamą arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų структурinių padalinių neturi. Sprendimų dėl teisinių ginčų Centras neturi.

Esminių įvykių, galinčių paveikti tolimesnę Centro veiklą, nėra.

Centro vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį sudarė-33.

Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Finansinėse ataskaitose valiuta ir tikslumas eurais ir centais.

2. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Įstaigos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau — VSAFAS) ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektu finansinių ataskaitų parengimą. Apskaitos politika suvienodinta visoms įstaigoms, kurių buhalterinę apskaitą centralizuotai tvarko BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ir patvirtinta 2018 m. lapkričio 15 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-52. Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

svarbi vartotojų sprendimams priimti;

patikima, nes: teisingai parodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;

parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;

nešališka, netendencinga;

apdairiai pateikta (atsargumo principas);

visais reikšmingais atžvilgiais išsami.

Nuorašas tikras

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika pakeista vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas. Apskaitos politikos pakeitimas įstaigos ankstesniems rezultatams įtakos neturėjo.

Įstaigos apskaitoje taikomi visų VSAFAS reikalavimai, išskyrus:

9-ojo VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;

26-ojo VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

kaupimo;

subjekto;

veiklos tēstinumo;

periodiškumo;

pastovumo;

piniginio mato;

palyginimo;

atsargumo;

neutralumo;

turinio viršenybės prieš formą.

Pagal subjekto principą įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu, kuris atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Pagal turinio viršenybės prieš formą principą, įstaigoje apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti įstaigai leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinanči iki šimtųjų eurų dalij (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami pagal įstaigos sąskaitų planą. Atsižvelgiant į ūkinį operacijų esmę apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami nurodant šiuos detalizuojančius požymius:

- lėšų šaltinį;
- programą ir priemonę;
- valstybės funkciją;
- ekonominės klasifikacijos straipsnį;

- buhalterinę sąskaitą;

Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti metinio finansinių ataskaitų rinkinio duomenis ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Nematerialusis turtas

1. Nematerialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.
2. Nematerialusis turtas yra pripažistamas ir registrojamas apskaitoje, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.
3. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registrojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po pirkto arba susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atlirkas esminis nematerialiojo turto pagarinimas. Jei po atlirkų darbų nematerialusis turtas neteiks didesnės ekonominės naudos, atlirki darbai nepripažistami esminių pagerinimu, o šių darbų vertė registrojama kaip ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.
4. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registrojami tam skirtose nematerialiojo turto sąskaitose.
5. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma.
6. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.
7. Nematerialiojo turto naudingos tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpi. Kitam nematerialiajam turtui BĮ taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, nustatytus teisės aktu ir patvirtintus Apskaitos tvarkytojo (toliau AT) vadovo įsakymu.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1	2	3
NEMATERIALUSIS TURTAS		
1.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	2
2.	Prestižas	5
3.	Programinė įranga, jos, licencijos ir techninė dokumentacija	1
4.	Kitas nematerialusis turtas	2

8. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomai atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

9. Išsamiau BĮ nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos atitinkamuose AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Ilgalaikis materialusis turtas

10. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir 27-ajame VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

11. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registrojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

12. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

13. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registrojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

14. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma. Žemė, kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomas tikraja verte.

15. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai

Nuorašas tikras

turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

16. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinę (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, nustatytus teisės aktu ir patvirtintus AT vadovo įsakymu.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	90
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	50
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	35
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	4
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	20
2.1.2.	Metaliniai	15
2.1.3.	Mediniai	7
2.2.	Kiti statiniai	5
3.	Nekilnoamojo paveldo objektai	
3.1.	Nekilnoamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai	7
4.	<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	
4.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	5
4.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	12
4.3.	Medicinos įranga	5
4.4.	Apsaugos įranga	3
4.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	2

4.6.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	3
4.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	2
5.	Transporto priemonės	
5.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	4
5.2.	Specialūs automobiliai	3
5.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	4
5.4.	Kitos transporto priemonės	3
6.	Baldai ir biuro įranga	
6.1.	Baldai	3
6.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
6.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
6.4.	Kita biuro įranga	3
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Scenos meno priemonės	2
5.2.	Muzikos instrumentai	5
5.3.	Ūkinis inventorius ir kiti reikmenys	3
5.4.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
5.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1

17. Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį.

18. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomas. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomai atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

19. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažistami esminiui turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šiu darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingujų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažistami esminiui pagerinimu, o šiu darbų vertė pripažystama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

20. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos atitinkamuose AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Biologinis turtas

21. Biologinio turto ir mineralinių išteklių apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

22. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai pripažįstami ir registrojami apskaitoje, jeigu atitinka 16-ajame VSAFAS nurodytus turto pripažinimo kriterijus.

23. Pirminio pripažinimo metu ir paskesnio vertinimo metu biologinio turto vienetas apskaitoje registrojamas tikraja verte. Kai tikroji vertė negali būti patikimai įvertinta, turtas apskaitoje registrojamas ir finansinėse ataskaitose parodomas taip:

23.1. verte, kuri yra nustatoma remiantis tą turtą valdančios BĮ nustatytomis taisyklėmis (metodika);

23.2. įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei ji gali būti patikimai nustatyta (paskesnio vertinimo metu apskaitoje registrojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius);

23.3. simboline vieno euro verte, jei BĮ neturi nustatyto taisyklės (metodikos) ir įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai nustatyta.

24. Išankstiniai sumokėjimai už biologinį turtą apskaitoje registrojami tam skirtose biologinio turto sąskaitose.

25. Kai turtas parduodamas ar nurašomas, jo įsigijimo savikaina ir vertės pasikeimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

26. BĮ biologinio turto neturi, bet jei atsirastų jis bus tvarkomas kaip nustatyta 16-ajame standarte.

Atsargos

27. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

28. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynaja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

29. Strateginės ir neliečiamos atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus 8-ajame VSAFAS nustatytus atvejus.

30. Apskaičiuojant atsargą, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, BĮ taiko FIFO („pirmas į – pirmas iš“) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

31. Atsargos gali būti nuvertinamos (nukainojamos) iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar sunaudiojus.

32. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomas ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažištama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažištamos atitinkamos pajamos arba suteikiamas viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registrojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registrojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

33. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti inventorius vertė iš karto įtraukama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventorius kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

34. Išsamiau atsargų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansinis turtas

35. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-ajame VSAFAS „Konsoliduotų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

36. BĮ finansinio turto neturi, bet jei atsirastų jis bus tvarkomas kaip nustatyta 17-ajame standarte.

Gautinos sumos

37. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

38. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomas amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

39. Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Pinigai ir pinigu ekvivalentai

40. Pinigus sudaro pinigai kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje.

Išankstiniai apmokėjimai

41. Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registrojami įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra.

42. Išsamiau išankstinių apmokėjimų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansavimo sumos

43. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo

sumos“.

44. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.
45. Finansavimo sumos BĮ apima finansavimo sumas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš kitų šaltinių, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas BĮ nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti, funkcijoms atliliki ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos taip pat apima BĮ gautus arba gautinus pinigus ir kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.
46. Lėšos, kurias BĮ uždirbo bei pervedė į Savivaldybės iždą ir gavo (ar turi teisę atgauti) atgal, nėra laikomos finansavimo sumomis.
47. BĮ apskaitoje registruojant finansavimo sumas jos grupuojamos pagal pirminį finansavimo šaltinį.
48. BĮ užregistruotos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, grąžintos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos pagal paskirtį skirstomos į:
 - 48.1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
 - 48.2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.
49. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip neatlyginčios gautas ilgalaikis turtas ar atsargos, arba kaip gaunami pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį turtą ar atsargas.
50. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.
51. Finansavimo pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų. Panaudotos finansavimo sumos registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų, jeigu finansavimo sumos gautos arba mokėjimo paraiška pateikta. Jei finansavimo sumos nebuvu gautos arba mokėjimo paraiška nebuvu pateikta, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos, o panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama mokėjimo paraiška arba gaunamos finansavimo sumos.
52. Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos BĮ finansavimo sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems VSS, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).
53. Gautos ir perduotos ne VSS finansavimo sumos, išskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip BĮ finansavimo sąnaudos, kartu pripažiant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.
54. Finansavimo sumų 4 klasės sąskaitos uždaromos ataskaitinių metų paskutinės dienos data.
55. Išsamiau finansavimo sumų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Finansiniai įsipareigojimai

56. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ ir 27-asis VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

57. Visi BĮ įsipareigojimai laikomi finansiniai įsipareigojimais. Pagal trukmę įsipareigojimai yra skirtomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

58. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- 58.1. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- 58.2. ilgalaikiai atidėjiniai;
- 58.3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

59. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- 59.1. ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- 59.2. ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis;
- 59.3. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- 59.4. mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus;
- 59.5. mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
- 59.6. socialinės išmokos;
- 59.7. grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;
- 59.8. tiekėjams mokėtinis sumos;
- 59.9. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- 59.10. sukauptos mokėtinis sumos;
- 59.11. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

60. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

61. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami:

- 61.1. susiję su rinkos kainomis – tikraja verte;
- 61.2. iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrają verte;
- 61.3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- 61.4. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

62. Išsamiau BĮ ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Atidėjiniai

63. Atidėjiniai pripažistami ir regisitruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje BĮ turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiama pasižadėjimą, ir tikimybė (didesnė negu 50 proc.), kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažistami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrežtajį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

64. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

Finansinė nuoma (lizingas)

65. Finansinės nuomas (lizingo) BĮ turėti negali, bet jeigu pasitaiko, tai taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Grynas turtas

66. Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos į einamujų metų pervaizio arba deficitu sąskaitą.

67. Kiekvienų ataskaitinių metų pirmos dienos data praėjusių metų pervaizis arba deficitas pripažystamas sukauptu ankstesnių metų pervaiziu arba deficitu.

Pajamos

68. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

69. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdysi buvo pripažintos finansavimo pajamos.

70. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos, kai tikėtina, kad BĮ gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai BĮ gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

71. Pajamomis laikoma tik pačios BĮ gaunama ekonominė nauda. BĮ pajamomis nepripažystamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra BĮ gaunama ekonominė nauda. Jei BĮ yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į atitinkamą biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniuose laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra BĮ pajamos ir apskaitoje

registrojamos kaip gautinos ir mokėtinios sumos.

72. Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų, arba kai perleidžiamas turtas, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

73. BĮ apskaitoje pripažystamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

74. Išsamiau pajamų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Sąnaudos

75. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir finansiniais įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

76. Apskaitoje sąnaudos pripažystamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

77. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

78. BĮ apskaitoje pripažystamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

79. Išsamiau sąnaudų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

Sandoriai užsienio valiuta

80. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

81. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registrojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį euro ir užsienio valiutos santykį nustatyta vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu.

82. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta ir iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registrojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

83. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos euro ir užsienio valiutos santykį, nustatyta vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu.

Turto nuvertėjimas

84. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Šiuose VSAFAS nurodyti ir turto nuvertėjimo požymiai, ir požymiai, pagal kuriuos vertinama, ar nuvertėjimas išnyko arba sumažėjo.
85. Turtas yra nuvertėjęs, kai turto vertė yra sumažėjusi, t. y. jo balansinė vertė yra didesnė už tiketiną atgauti sumą už tą turtą.
86. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registrojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registrojant atskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.
87. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pat kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registrojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registrojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.
88. Kai vėlesni atskaitinį laikotarpi, pasikeitus aplinkybėms, atkuriama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.
89. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolius, perskaičiuojamos būsimiesiems atskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.
90. Išsamiau turto nuvertėjimo apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos AT vadovo įsakymais patvirtintuose Ilgalaikio materialiojo turto, Nematerialiojo turto, atsargų, Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų ir ilgalaikių trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašuose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

91. Neapibrėžtujų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atdėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.
92. BĮ apskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registrojami nebalansinėse sąskaitose.
93. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės atskaitoje, nei veiklos rezultatu atskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti, yra labai maža, informacija apie įsipareigojimą aiškinamajame rašte nebūtina.

94. Informacija apie neapibrėžtajį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai rodomi aiškinamajame rašte.

95. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas tol, kol nėra aišku, ar jis duos ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtajį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

Poataskaitiniai įvykiai

96. Poataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

97. Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie BĮ finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi. Reikšmingu įvykiu laikomas tokis įvykis, kai informacijos apie jį nepateikimas būtų laikomas esmine apskaitos klaida, arba galėtų iškreipti finansinę ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamoji informacija

98. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

99. Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių finansinių metų informacija. Jei buvo pakeisti finansinių ataskaitų straipsnių įvertinimo metodai, straipsnių pateikimas ar klasifikavimas, praėjusių finansinių metų sumos, kurias norima palyginti su ataskaitinių metų sumomis, turi būti pateikiamos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatyta tvarka. Informacija apie apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimus, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiama aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

100. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

101. BĮ apskaitą tvarko pagal segmentus. Segmentas – tai BĮ pagrindinės veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

102. BĮ veikloje skiriami šie segmentai:

102.1.bendrujų valstybės paslaugų;

- 102.2.gynybos;
- 102.3.viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- 102.4.ekonomikos sektorius;
- 102.5.aplinkos apsaugos;
- 102.6.būsto ir komunalinio ūkio;
- 102.7.sveikatos priežiūros;
- 102.8.poilsio, kultūros ir religijos;
- 102.9.švietimo;
- 102.10.socialinės apsaugos.

103. BĮ turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų apskaita turi būti tvarkoma pagal segmentus, kad būtų teisingai užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokų pinigų srautai.

104. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią BĮ veiklos dalį sudarančiam segmentui.

105. Aiškinamajame rašte pagal kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija:

- 105.1.pagrindinės veiklos sąnaudos;
- 105.2.pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Apskaitos politikos keitimas

106. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

107. BĮ pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinys“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos ir dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

108. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo, jei kiti teisės aktai to reikalauja arba siekiant tinkamiau parodyti VSS finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg visada būtų buvusi taikoma, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio Nuorašas tikras

laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

109.Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

110.Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

111.Apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti BĮ direktorius arba jo įgalioto asmens įsakymu gali būti sudaroma komisija, atsakinga už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertį, taip pat poveikio nustatymą ir rodymą finansinėse ataskaitose.

112.BĮ finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

113.Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikomas BĮ pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pvz., nusidėvėjimo normatyvas).

Apskaitos klaidų taisymas

114.Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

115.Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė kaip 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Jei įstaiga neturi gauto finansavimo, tai klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė kaip 0,25 procento turto balansinės vertės.

116.Esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

116.1.jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

116.2.jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama

tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateiktas likutine verte 0 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P03).

Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, bet vis dar naudojamas veikloje vertė 899,85 Eur.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turo likutinė vertė 64587,13 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (P04).

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje vertė 39756,87 Eur.

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto neturi. Finansinio turto informacija detalizuota lentelėje „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ (P05).

Turto, priskirto prie kilnojamųjų ar nekilnojamujų kultūros vertybių grupių, įstaiga neturi.

3.Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4.Pastaba Nr. P05. Ilgalaikis finansinis turtas.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta lentelėje „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“ (P05)

5. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 658,12 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 43419,38 Eur. Nurašyta atsargų už 43829,99 Eur, iš jų 4960,16 Eur iškeltas ūkinis inventorius į nebalansinę sąskaitą. Atsargų detali informacija pateikta lentelėje „Atsargų vertė pagal grupes“ (P08).

6. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 109,52 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Gjensidige ADB	109,52
2.		
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

Detali išankstinių mokėjimų informacija pateikta lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (P09).

7. Pastaba Nr. 10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 58269,28 Eur, iš jų:

- Gautinos finansavimo sumos sudaro 327,60 Eur.
- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 3036,40 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3036,40
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 54905,28 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	40446,19
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	

3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	
4.	Darbuotojams	
5.	Tiekėjams	1305,26
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	13153,83

- Kitos gautinos sumos sudaro **0** Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

Informacija apie gautinas sumas pateikta lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“ (P10)

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

Piniginių lėšų likutį 4996,55 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 4996,55 Eur.

9. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (P12).

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi .

Finansiniai įsipareigojimai pateikti lentelėje „finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį“ (P13, P14).

11. Pastaba Nr. P15. Atidėjiniai.

Atidėjiniai pagal jų paskirtį ir panaudojimo laiką pateikti lentelėse „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ (P15).

12. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

Informacija pateikta lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (P17)

- Isiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1700,97 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Kauno energija AB	849,48

2.	Maistulis UAB	395,71
3.	Lindstrom UAB	118,63
4.	Aktaja UAB	69,13
5.	Energijos skirstymo toperatorius AB	68,16

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 0 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinis darbo užmokestis	
2.	Mokėtinis socialinio draudimo įmokos	
3.	Mokėtinis gyventojų pajamų mokesčiai	
4.	Mokėtinis darbdavio socialinio draudimo įmokos	
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinės sumos 40446,19 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinės sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	39801,92
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	644,27

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 203,23 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 203,23 Eur.

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

Informacija apie pajamas pateikta lentelėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ (P21)

14. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos lentelėje „informacija pagal veiklos segmentus: Pagrindinės veiklos sąnaudos“

15. Pastaba Nr. P18. Gynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai gynasis turtas sudaro **16249,41** Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis (deficitas) 10254,66 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis (deficitas) 5994,75 Eur:

16. Įstaigos gauta finansinė parama.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo paramos 1855,05 Eur:

Eil. Nr.	Paramos teikėjas	Gautos paramos dalykas (vertė Eur)		
		Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis
1.	VMI pie LR finansų ministerijos	1375,05		
2.	Remėjų parama	480,00		
3.				

Paramos panaudota 314,74 Eur.

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje (Eur)	Per ataskaitinį laikotarpį Sunaudota įstaigos veikloje (Eur)	Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
1.	Pinigais	3456,24	314,74	4996,55
2.	Turtu, išskyrus pinigus			
3.	Paslaugomis			
4.	Iš viso			

17. Nebalansinės sąskaitos.

Įstaigos nebalansinėse sąskaitose yra apskaitomas išduotas naudoti ūkinis inventorius ir pagal panaudos sutartis gautas turtas.

Išduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė yra 98942,90 Eur.

Pagal panaudos sutartis valdomas turtas:

Panaudos davejas	Turto pavadinimas	Vertė, Eur
Nacionalinė žemės tarnyba prie ŽŪM	Žemės sklypas	103973,60

Vadovas _____

Jolanta Bitvinskienė

Grupės vadovas _____

Daiva Dagilė

Parengė: Aušra Klemaitienė tel nr 869182411 el. paštas ausra.klemaitiene@kba.lt

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		93.001,80	78.434,64
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitais nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaijis materialusis turtas	P04	64.587,13	78.434,64
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		19.514,97	22.767,57
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		30.970,03	39.640,87
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.934,67	4.767,19
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		579,50	1.283,67
II.9	Kitas ilgalaijis materialusis turtas		0,00	8.039,34
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai		10.587,96	1.936,00
III	Ilgalaijis finansinis turtas	P05, P06	28.414,67	
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaijis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS		64.033,47	43.483,26
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	P08	658,12	1.068,73
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		658,12	1.068,73
I.3	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaijis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	109,52	214,43
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	58.269,28	38.652,06
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		327,60	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	3.036,40	974,31
III.5	Sūkauptos gautinos sumos		54.905,28	37.677,75
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4.996,55	3.548,04
	IŠ VISO TURTO:		157.035,27	121.917,90

(tešinys kitame puslapyje)

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinių laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	70.020,80	81.933,89
I	Is valstybės biudžeto		2.273,66	571,54
II	Is savivaldybės biudžeto		62.750,59	77.906,11
III	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Is kitų šaltinių		4.996,55	3.456,24
E	ISIPAREIGOJIMAI		70.765,06	33.989,26
I	Ilgalaikeijsipareigojimai		28.414,67	
I.1	Ilgalaikeijsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikeijsipareigojimai	P15	28.414,67	
I.3	Kiti ilgalaikeijsipareigojimai			
II	Trumpalaikiaijsipareigojimai		42.350,39	33.989,26
II.1	Ilgalaikeijsipareigojimai			
II.2	Ilgalaikeijsipareigojimai			
II.3	Trumpalaikiaijsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos	P17	1.700,97	1.335,66
II.10	Ši darbo santykiais susijęjsipareigojimai		0,00	0,18
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos	P17	40.446,19	31.037,65
II.12	Kiti trumpalaikiaijsipareigojimai	P17	203,23	1.615,77
F	GRYNASIS TURTAS	P18	16.249,41	5.994,75
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukaupta pverčių ar deficitas		16.249,41	5.994,75
IV.1	Einamųjų metu pverčių ar deficitas		10.254,66	-5.330,53
IV.2	Ankstesnių metu pverčių ar deficitas		5.994,75	11.325,28
G	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		157.035,27	121.917,90

direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Jolanta Bitvinskienė

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA specialistė

(vvriausasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Aušra Klemaitienė

(vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienių g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais. iei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažimos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas pervažis ar deficitas priėmė nuosavybės metodo įtaka		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis už praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						11.325,28	11.325,28	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinių laikotarpio grynasis pervažis ar deficitas		X	X	X		-5.330,53	-5.330,53	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						5.994,75	5.994,75	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinių laikotarpio grynasis pervažis ar deficitas		X	X	X		10.254,66	10.254,66	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						16.249,41	16.249,41	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

direktorius
(teisės aktais išpareigoto pasiraštvė asmens pareigu pavadinimas)
BJ KBJBA specialistė
(vyrinėjasiuose buhalteris /buhalteris) ieišių nivaloma nurodant teisės aktais

(pasašas)
(narašas)

Jolanta Bitvinskienė
(vardas ir pavardė)
Aušra Klemaitienė
(vardas ir pavardė)

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienių g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Nefiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Nefiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.448,51	0,00	1.448,51	217,87	0,00	217,87
I	Iplaukos		534.535,33	0,00	534.535,33	561.713,85	0,00	561.713,85
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		465.363,95	0,00	465.363,95	452.996,41	0,00	452.996,41
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		187.415,56	0,00	187.415,56	140.567,71	0,00	140.567,71
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		275.625,04	0,00	275.625,04	308.673,30	0,00	308.673,30
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		948,30	0,00	948,30	1.451,51	0,00	1.451,51
I.1.4	Iš kitų salinių		1.375,05	0,00	1.375,05	2.303,89	0,00	2.303,89
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių imokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėju		38.108,02	0,00	38.108,02	51.798,53	0,00	51.798,53
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		30.583,36	0,00	30.583,36	56.918,91	0,00	56.918,91
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos iplaukos		480,00	0,00	480,00			
II	Pervestos lėšos		-38.199,82	0,00	-38.199,82	-52.110,28	0,00	-52.110,28
II.1	I valstybės biudžeta							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-38.173,04	0,00	-38.173,04	-52.110,28	0,00	-52.110,28
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-26,78	0,00	-26,78			
III	Išmokos	P02	-494.887,00	0,00	-494.887,00	-509.385,70	0,00	-509.385,70
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-433.181,22	0,00	-433.181,22	-385.807,23	0,00	-385.807,23
III.2	Komunalinių paslaugų ir rysių		-14.545,04	0,00	-14.545,04	-19.131,92	0,00	-19.131,92
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto					-35,00	0,00	-35,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-997,00	0,00	-997,00	-1.072,50	0,00	-1.072,50
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-906,36	0,00	-906,36	-28.979,06	0,00	-28.979,06
III.7	Atsargų išigijimo		-41.184,22	0,00	-41.184,22	-68.333,24	0,00	-68.333,24
III.8	Socialinių išmokų		-300,00	0,00	-300,00			
III.9	Nuomos		-314,60	0,00	-314,60			
III.10	Kitų paslaugų išigijimo		-3.458,56	0,00	-3.458,56	-6.026,75	0,00	-6.026,75
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Š viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Š viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-10.651,96	0,00	-10.651,96	-2.369,18	0,00	-2.369,18
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansini) ir biologinio turto isigijimas		-10.651,96	0,00	-10.651,96	-2.369,18	0,00	-2.369,18
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansini) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto isigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų įndelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinių veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		10.651,96	0,00	10.651,96	2.369,18	0,00	2.369,18
I	Iplaukos iš gautu paskolu							
II	Gautu paskolu gražinimas							
III	Finansinių nuomos (lizingo) isipareigojimu apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui isigytį		10.651,96	0,00	10.651,96	2.369,18	0,00	2.369,18
IV1	Iš valstybės biudžeto		2.000,00	0,00	2.000,00			
IV2	Iš savivaldybės biudžeto		8.651,96	0,00	8.651,96	2.369,18	0,00	2.369,18
IV3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV4	Iš kitu šaltiniu							
V	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui iš /ti							
VI	Gauti dalininko inašai							
VII	Kiti finansinių veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTU LIKUČIUI							
I	Pinigu ir pinigu ekvivalentu padidėjimas (sumažėjimas)		1.448,51	0,00	1.448,51	217,87	0,00	217,87
II	Pinigai ir pinigu ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.548,04		3.548,04	3.330,17		3.330,17
III	Pinigai ir pinigu ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4.996,55		4.996,55	3.548,04		3.548,04

direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo ižaliotas administracijos vadovas)

BĮ KBIBA specialistė
(vvriaučiasiškas buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(narašas)

Jolanta Bitvinskienė
(vardas ir pavardė)

Aušra Klemaiteienė
(vardas ir pavardė)

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

____ Nr. ____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		568.604,88	511.109,58
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		526.789,12	459.894,05
I.1	Iš valstybės biudžeto		210.982,28	149.683,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetu		314.543,80	306.696,39
I.3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		948,30	1.451,51
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		314,74	2.063,15
II	MOKESCIU IR SOCIALINIU IMOKU PAJAMOS		41.815,76	51.215,53
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	41.815,76	51.215,53
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	41.815,76	51.215,53
III.2	Pervestinų į biudžeta pagrindinės veiklos kitu pajamu suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-558.350,22	-517.023,11
I	DARBO UŽMOKĘCİO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-471.004,25	-381.386,60
II	NUSIDÉVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-24.499,47	-11.712,16
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIU		-14.658,40	-19.538,08
IV	KOMANDIRUOČIU			
V	TRANSPORTO			-35,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-997,00	-1.072,50
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-943,45	-25.936,93
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTU IR PARDUOTU ATSARGŲ SAVIKAINA		-42.124,87	-70.847,97
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-300,00	
XI	NUOMOS		-314,60	
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITU PASLAUGU		-3.508,18	-6.493,87
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		10.254,66	-5.913,53
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			583,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			583,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICIINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESKIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10.254,66	-5.330,53
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		10.254,66	-5.330,53
I	TENKANTIS KONTROLUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Jolanta Bitvinskienė

(vardas ir pavardė)

BĮ KBJBA specialistė

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Aušra Klematienė

(vardas ir pavardė)

Kauno lopečių-darželis "Klunpelė", 191640299, Pienių g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

El. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės prieangos	Gynėja	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Economika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis tūris	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-558.350,22			-558.350,22
1.1	Darbo užmokešėjo ir socialinio draudimo								-471.004,25			-471.004,25
1.2	Nustideivėjimo ir amortizacijos								-24.499,47			-24.499,47
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-14.658,40			-14.658,40
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-997,00			-997,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-943,45			-943,45
1.8	Nuvertėjimo ir nurašyti sumu											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-42.124,87			-42.124,87
1.10	Socialinių išmokų								-300,00			-300,00
1.11	Nuomas								-314,60			-314,60
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-3.508,18			-3.508,18
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos leidimo ir esminių apskaitos klaidų taisyklių įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								-494.887,00			-494.887,00
3.1.1	Darbo užmokešėjo ir socialinio draudimo								-433.181,22			-433.181,22
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-14.545,04			-14.545,04
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-997,00			-997,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-906,36			-906,36
3.1.7	Atsargų išsiųjimo								-41.184,22			-41.184,22
3.1.8	Socialinių išmokų								-300,00			-300,00
3.1.9	Nuomas								-314,60			-314,60
3.1.10	Kitų paslaugų išsiųjimo								-3.458,56			-3.458,56
3.1.11	Sunkokėtos palikianos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Nuorašas tikras

Kauno lopečių-darželis "Klunpelė", 191640299, Pienių g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

PRAÉJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

El. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Economika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis tūris	Sveikatos apsauga	Politika, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sumuados									-517,023,11		-517,023,11
1.1	Darbo užmokeščio ir socialinio draudimo									-381,386,60		-381,386,60
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-11,712,16		-11,712,16
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-19,538,08		-19,538,08
1.4	Komandriuočių											
1.5	Transporto									-35,00		-35,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1,072,50		-1,072,50
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-25,936,93		-25,936,93
1.8	Nuvertėjimo ir murašyti sumu									-70,847,97		-70,847,97
1.9	Sumaudotų ir parduotų atsargų savilainai											
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-6,493,87		-6,493,87
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos leidimo ir esminiu apskaitos klaidų taisyklio įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-509,385,70		-509,385,70
3.1.1	Darbo užmokeščio ir socialinio draudimo									-385,807,23		-385,807,23
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-19,131,92		-19,131,92
3.1.3	Komandriuočių									0,00		0,00
3.1.4	Transporto									-35,00		-35,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1,072,50		-1,072,50
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-28,979,06		-28,979,06
3.1.7	Atsargų išsigijimo									-68,333,24		-68,333,24
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų išsigijimo									-6,026,75		-6,026,75
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Nuorašas tikras

Kauno lapčelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienių g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: 2147402669
 D/L: 2021-03-22 17:29:14

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKETIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

El. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas		Kitas nematerialusis turtas		Nebaigtų projektų ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigtų projektų ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išlyrus mirodus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigtų projektai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.013,67			899,85				1,913,52
2	Isigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1	Pirkto turto isigijimo savikaina										
2.2	Neatlyginintai gauto turto isigijimo savikaina										
3	Pardouto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį			-1.013,67							-1,013,67
3.1	Pardouto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto			-1.013,67							-1,013,67
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Isigijimo ar pasigaminimo savilkainos kiti pokyčiai										
6	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)			0,00			899,85				899,85
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-1.013,67		X	-899,85	X	X		-1,913,52
8	Neatlyginintai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X			X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X			X	X		
10	Sukaupta pardouto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X		1.013,67		X		X	X		1,013,67
10.1	Pardouto	X			X			X	X		
10.2	Perduoto	X			X			X	X		
10.3	Nurašyto	X		1.013,67	X			X	X		1,013,67
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X			X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X			X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X		0,00	X		-899,85	X	X		-899,85
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlyginintai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										

Nuorašas tikras

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nuisidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Kauno lapčelis-darželis "Klumpel", 191640299, Pienių g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: 2147402669
 D/L: 2021-03-22 17:29:14

P3 Nematerialusis turtas

El. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigtų projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigtų projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigtų projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinių laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kitai polyciai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinių laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+-19+-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitiniuo laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00				0,00			0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitiniuo laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00				0,00			0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidevejimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Kauno lopšelis-darželis "Klumpele", 191640299, Piešių g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirintina
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigtą statybą	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso						
			Gyvenamieji	Kiti							6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	2	3	4	5																	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X	X		X		X		X	X	X				
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X	X		X		X		X	X	X				
25.3	Nurasyto		X	X	X		X	X	X		X		X		X	X	X				
26	Pengupavimai (+/-)		X	X	X		X	X	X		X		X		X	X	X				
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X	X		X		X		X	X	X				
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+21+24+25+26+27)		X	X	X		X	X	X		X		X		X	X	X				
29	Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+13+21+28)				19.514,97	30.970,03			2.934,67			579,50			0,00	10.587,96			64.587,13		
30	Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+7+4+22)				22.767,57	39.640,87			4.767,19			1.283,67			8.039,34	1.936,00			78.434,64		

X pažymėti ataskaitinio laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukurta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki penlavimo.

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

P5 Finansinių turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroluojamus viešojo sektorius subjektus		
1.2	Investicijos į kontroluojamus ne viešojo sektorius ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turą		
3	Po vienu metu gautinos sumos	28.414,67	
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinių turtas		
6	Išankstinių mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą		
7	Iš viso	28.414,67	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kauno lopšelis-darželis "Klumpele", 191640299, Pėnių g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, iei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicētamosios atsarg	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventorius	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdytų sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinių turtais, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigtą gaminti produkcija	Nebaigtos vykdytų sutartys	Pagaminta produkcij	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje			1.068,73					1.068,73
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			43.419,38					43.419,38
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina			43.419,38					43.419,38
2.2	Nemokamai gautu atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sunėjimai per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)			-43.829,99					-43.829,99
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje			-43.829,99					-43.829,99
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3/-4+5)			658,12					658,12
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygi gautų atsargų sukaupė nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį sum								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)			658,12					658,12
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)			1.068,73					1.068,73

* Reikšmingos sumos turėtų būti detalizuojamos aiškinančio rašto tekste.

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147402669
 D/L: 2021-03-22 17:29:14

P9 Šankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	109,52	214,43
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		214,43
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpinių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpinių sąnaudos	109,52	
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	109,52	214,43

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienių g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

El. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Is viso	Tarp jų iš višejo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asociuotujų ne višejo sektoriaus subjektų	Is viso	Tarp jų iš višejo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asociuotujų ne višejo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	58.269,28	55.232,88		38.652,06	37.677,75	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	327,60	327,60				
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės imokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugos	3.036,40			974,31		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3.036,40			974,31		
1.3.4	Gautinos sumos už parduota ilgalaikė turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	54.905,28	54.905,28		37.677,75	37.677,75	
1.5.1	Is biudžeto	54.905,28	54.905,28		37.677,75	37.677,75	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	58.269,28	55.232,88		38.652,06	37.677,75	

Nuorašas tikras

Kauno loptelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigus ių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147402669
 D/L: 2021-03-22 17:29:14

PO VIENŪ METŪ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRĀŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŪ EINAMIJŪ METŪ DALIS

El. Nr.	Gražinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolu		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vienų iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitu ilgalaikių gautinų sumų	28.414,67	28.414,67
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vienų iki penkerių metų	28.414,67	28.414,67
2.3	Po penkerių metų		
3	Is viso	28.414,67	28.414,67

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienių g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147402669
 D/L: 2021-03-22 17:29:14

P11 Pinigai ir pinigu ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

El. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		IS viso	Biudžeto asignavim	i	IS viso
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinię paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigai išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigu ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigai išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigu ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigu ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	4.996,55			3.548,04
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.996,55			3.548,04
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigai išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigu ekvivalentai				
4	IS viso pinigu ir pinigu ekvivalentų (1+2+3)	4.996,55			3.548,04
5	IS jų ištaklių fondų lėšos				

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIĮ, TIKLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ PO KYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginintai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	571,54	189.415,56	0,00				-188.041,04
1.1	Nepiniginiam turui jsigyt	571,54	4.471,60	2.157,50				-5.254,58
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		184.943,96	-2.157,50				-182.786,46
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimą dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	77.906,11	284.277,00					-299.432,52
2.1	Nepiniginiam turui jsigyt	77.863,10	14.717,92					-29.939,95
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	43,01	269.559,08					-269.492,57
3	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		948,30	0,00				-948,30
3.1	Nepiniginiam turui jsigyt			948,30				-948,30
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		948,30	-948,30				
4	Iš kitų šaltinių	3.456,24	1.855,05					-314,74
4.1	Nepiniginiam turui jsigyt							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.456,24	1.855,05					-314,74
5	Iš viso finansavimo sumų	81.933,89	476.495,91	0,00				-488.736,60

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimai		
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			327,60		2.273,66
1.1	Nepiniginiam turtui jsigytி					1.946,06
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			327,60		327,60
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					62.750,59
2.1	Nepiniginiam turtui jsigytி					62.641,07
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					109,52
3	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					0,00
3.1	Nepiniginiam turtui jsigytி					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	Iš kitų šaltinių					4.996,55
4.1	Nepiniginiam turtui jsigytὶ					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					4.996,55
5	Iš viso finansavimo sumų			327,60		70.020,80

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

El. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Š viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Š viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	23,95	547,59	571,54	351,55	1.922,11	2.273,66
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		77.906,11	77.906,11		62.750,59	62.750,59
3	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	69,52	-69,52	0,00	69,52	-69,52	0,00
4	Iš kitų šaltinių		3.456,24	3.456,24		4.996,55	4.996,55
5	Š viso	93,47	81.840,42	81.933,89	421,07	69.599,73	70.020,80

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Klumpele", 191640299, Pienių g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigtai projektai		
1.5	Kitais nematerialusis turtas		
2	Ilgalakis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Oxygenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Maišinos ir irenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalakis materialusis turtas		
2.12	Nebaigtai statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiametiniai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		
4.3	Nebaigtai gaminti produkcija		
4.4	Paganinti produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalakis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtuju nuomas mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomas įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomas įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Iš viso		

Nuomas įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Nuorašas tikras

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienių g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomas įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomas įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sanaudos)	-314,60	
2	Neapibrėžtai nuomos mokesčiai (sanaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomas sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 2 punkte)		
1.3	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai		
1.4	Nebaigtų projektų		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas	103.973,60	103.973,60
2.1	Žemė	103.973,60	103.973,60
2.2	Gyvenamieji pastatai		
2.3	Kiti pastatai		
2.4	Infrastruktūros ir kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Masinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Baldai ir biuro įranga		
2.10	Kitos vertybės		
2.11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.12	Nebaigtą statybą		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiametiniai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		
4.3	Nebaigtą gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	Iš viso	103.973,60	103.973,60

Kauno iopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienių g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

Sudarvus panaudos sutarčiu laikotarniai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
8SUN-2	Ilgalaikės sutartys	64	Numatyta

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienių g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATAS KAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

Reikšmingų sumų, pateiktu „Atidėjinių pagal ju paskirtį“ duomenų įvedimo formoje, detalizavimas:

Išeitiniai išmokai atidėjiniai nediskontuoti, nes diskontavimas neturi jokios įtakos iu išmokėjimui

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŪ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų isipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusj nekilnojamą turą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piličiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanomis arba jų dalai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kitas*		28.414,68		
12	Iš viso atidėjiniu		28.414,68		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiskinamojo rašto tekste.

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147402669
 D/L: 2021-03-22 17:29:14

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų isipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusj nekilnojamą turą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių pilięčiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanomis arba jų dalai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			28.414,68
12	Iš viso atidėjiniu			28.414,68

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

ATIDĖJINIAI PAGAL JŪ PANAUDOJIMO LAIKĄ

El. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vienų iki penkerių metų	28.414,67	28.414,67
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	28.414,67	28.414,67

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĒTINAS SUMAS

El. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Is viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamieims ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Is viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamieims ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	0,00			0,18		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	1.700,97			1.335,66		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	40.446,19			31.037,65	5.503,95	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	40.446,19			31.037,65	5.503,95	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	203,23			1.615,77		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokejimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	203,23			1.615,77		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	42.350,39			33.989,26	5.503,95	

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SŪBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	41.815,76	51.215,53
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	41.815,76	51.215,53
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžeta pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	41.815,76	51.215,53

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMIŲ IR SANAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IRAUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos		583,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš admininstracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		583,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sanaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sanaudos		
3.4	Paslaugų sanaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sanaudos		
3.6	Kitos veiklos sanaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas		583,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienų g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:29:14

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

El. Nr.	Darbo santykijų rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatu saraše nurodyti darbuotojai		0,00				31
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonominė prasme atitinkančias darbo santykijų esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)		-375.276,81		-6.109,79		
3	Š viso		-375.276,81		-6.109,79		31

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienių g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402669
D/L: 2021-03-22 17:2

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AİŞKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis						
		Vidutinis darbuotojų skaicius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaicius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompenšavim as	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kitas		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompenšavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kitas
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teišėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	33	-400.433,33	-25.117,62			-45.453,30						
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3,0	-62.585,89	-2.833,29			-12.353,50						
5.2	kiti darbuotojai	29,6	-337.847,44	-22.284,33			-33.099,80						
6	Kiti												
7	Iš viso:	33	-400.433,33	-25.117,62			-45.453,30						
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	1.408,71	367,69			344,15	X					

Nuorašas tikras

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienių g. 14, Kauno m., Kauno m. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147402669
 D/L: 2021-03-22 17:29:14

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
 EURAIS IR UŽSIEŃIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	33.989,26	42.350,39
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Įš viso	33.989,26	42.350,39

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė" _Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu 2020 m.
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-04-06 Nr. 22-1160
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: M-122 Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė"-vadovas Jolanta Bitvinskienė 2021-04-06; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbotojas Daiva Dagilė 2021-04-06
Pagrindinio dokumento priedų ir pridedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.