

**Kauno lopšelis-darželis „Mažylis“,
2021 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Mažylis“, 191639934, P. Plechavičiaus g.13, Kaunas
(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau-Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2020 m. gruodžio 31 d. aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2020 m. gruodžio 31 d. aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 380,36 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)
Programinė įranga ir jos licencijos	1 862,23	1 481,87

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas .

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 226 487,36 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)
Pastatai	618 649,84	415 614,51
Infrastruktūros ir kiti statiniai	31 801,50	29 015,72
Mašinos ir įrenginiai	100 549,82	90 465,86
Baldai ir biuro įranga	39 756,62	27 174,33
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	322,92	322,92
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	0,00	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauta turto per ataskaitinį laikotarpį buvo už 3 509,00 eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto .

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 1 051,70 Eur. Tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 59 982,56 Eur. iš jų gauta neatlygintinai už 23,38 Eur. Nurašyta atsargų už 59 978,24 Eur, iš jų 5 322,51 Eur iškeltas ūkinis inventoriūs į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 9,93 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Media Bitės UAB, prenumerata	9,93
2.		
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.		

2.		
3.		
4.		
5.		

6. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 116 886,83 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 7 142,42 Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7 142,42
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 109 744,41 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	32 858,93
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	13 329,07
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	8 949,44
4.	Darbuotojams	34 620,71
5.	Tiekėjams	12 259,76
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	7 726,50

Kitos gautinos sumos sudaro **0,00** Eur.

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

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

Piniginių lėšų likutį 2 758,99 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 2 758,99 Eur. ir grynieji pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 229 636,64 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	192 984,87
2.	Iš savivaldybės biudžeto	350 864,13

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 3 532,38 Eur.

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

Ištaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Išiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 18 038,87 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Drūtnamis UAB	9 274,81
2.	Officeday UAB	1 297,62
3.	Kauno vandenys UAB	628,79
4.	Kauno švara UAB	611,30
5.	Skalbsena UAB	206,33

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 56 899,22 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	34 230,95
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	12 335,60
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	8 949,44
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	993,47
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	389,76

- Sukauptos mokėtinos sumos 32 858,93 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	32 364,35
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	494,58

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 496,81 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 496,81 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 9 644,70 Eur., tai einamų metų sukauptas deficitas 3 692,44 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 13 337,14 Eur.:

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 535 784,33 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	526 789,96
2.	Darbdavio socialinio draudimo	8 994,37

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 29 658,42 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Negyvenamieji pastatai	10 611,36
2.	Kiti statiniai	835,02
3.	Mašinos ir įrengimai	12 436,38
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro įranga	4 635,54
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	1 140,12
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 20 559,01 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	7 636,45
2.	Elektros energijos	4 457,49
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	4 316,88
4.	Ryšių paslaugų	1 196,82
5.	Šiukšlių išvežimo	2 951,37

- Transporto sąnaudos 299,15 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kuras	0,00
2.	Automobilių atsarginės dalys	0,00
3.	Transporto nuomos sąnaudos	299,15
4.	Kitos transporto sąnaudos	0,00

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 54 762,64 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	200,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	0,00

4.	Kanceliarinės prekės	239,96
5.	Valymo prekės	234,82
6.	Maisto produktai	44 298,06
7.	Ūkinis inventorių	5 322,51
8.	Kt. medžiagos	4 467,29

- Kitų paslaugų sąnaudos 4 123,83 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	161,88
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	0,00
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	105,27
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	913,12
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	279,12
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	747,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	106,48
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	22,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1 788,96

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

13. Finansavimo pajamos 626 558,30 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	229 197,61
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	24 477,04
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	204 720,57
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	390 612,23
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	20 756,90
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	369 855,33
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	3 231,64
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2 511,64
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	720,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	3 516,82
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3 516,82
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 40 851,72 Eur. Šias pajamas sudaro apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų .

Direktorė

Dalia Mazaliauskienė

KBĮBA Grupės vadovė

Jurgita Jurkšienė

Parengė KBĮBA specialistas

Daiva Kurklietienė

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

Kauno lopšelis-darželis "Mažylis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191639934, P.Plechavičiaus g. 13, 49257 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. spalio 27 d. Nr. III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P03	230 003,74	256 153,16
I.	Nematerialusis turtas		380,36	1 520,48
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		380,36	1 520,48
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	226 487,36	251 496,66
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		203 035,33	153 541,84
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2 785,78	3 620,80
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10 083,96	22 520,34
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10 582,29	11 708,83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			60 104,85
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3 136,02	3 136,02
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		120 707,45	77 403,56
I.	Atsargos	P08	1 051,70	1 047,38
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 051,70	1 047,38
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	9,93	39,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	116 886,83	68 877,71
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			

III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			725,40
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		7 142,42	5 286,80
III.5	Sukauptos gautinos sumos		109 744,41	62 865,51
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2 758,99	7 438,57
	IŠ VISO TURTO:		350 711,19	333 556,72
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	229 636,64	261 221,01
I.	Iš valstybės biudžeto		19 649,66	36 773,96
II.	Iš savivaldybės biudžeto		204 355,93	217 022,48
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 269,08	3 054,78
IV.	Iš kitų šaltinių		4 361,97	4 369,79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		111 429,85	58 998,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3 136,02	3 136,02
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		3 136,02	3 136,02
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	108 293,83	55 862,55
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		18 038,87	2 476,21
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		56 899,22	22,98
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		32 858,93	52 748,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		496,81	615,11
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	9 644,70	13 337,14
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9 644,70	13 337,14
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(3 692,44)	(3 230,43)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13 337,14	16 567,57
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		350 711,19	333 556,72

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Dalia Mazaliauskienė

(vardas ir pavardė)

KBIBA grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191639934, P.Plechavičiaus g. 13, 49257 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. spalio 27 d. Nr. III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P02	667 410,02	517 464,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		626 558,30	481 337,44
I.1.	Iš valstybės biudžeto		229 197,61	128 789,06
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		390 612,23	344 584,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 231,64	893,27
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 516,82	7 070,41
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	40 851,72	36 127,49
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		40 851,72	36 127,49
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(671 006,46)	(523 434,85)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(536 718,85)	(414 451,24)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(29 658,42)	(42 902,18)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(20 559,01)	(14 894,91)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(299,15)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(290,87)	(328,22)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(24 393,69)	(12 021,84)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(54 762,64)	(34 816,57)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(200,00)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 123,83)	(4 019,89)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(3 596,44)	(5 969,92)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		(96,00)	453,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		(96,00)	453,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		(3 692,44)	(5 516,92)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(3 692,44)	(5 516,92)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

(parašas)

Dalia Mazaliauskienė
(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė
(vardas ir pavardė)