

**Kauno lopšelis-darželis „Mažylis“,  
2021 M. I 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 1 140,44 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	721,79

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

**2. Pastaba Nr. P04.** Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 248 372.60 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	558 544,99	405 830,13
Infrastruktūros ir kiti statiniai	31 801,50	28 491,08
Mašinos ir įrenginiai	100 549,82	82 174,94
Baldai ir biuro įranga	39 756,62	25 889,03
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	322,92	322,92
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	60 104,85	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 1 100,57 Eur. Tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 16 196,11 Eur. Nurašyta atsargų už 16 142,92 Eur, iš jų 83,00 Eur išskeltas ūkinis inventoriūs į nebalansinę sąskaitą.

### 5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 29,91 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Media bitės UAB, prenumerata	29,91
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 141 707,20 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 7 135,09 Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7 135,09
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 134 572,11 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	61 330,44
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	13 202,25
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	8 906,42
4.	Darbuotojams	34 469,60
5.	Tiekėjams	4 215,05
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	12 448,35

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 7 449,65 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 7 449,65 Eur. ir grynieji pinigai kasoje 0,00 Eur.

**8. Pastaba Nr. P12.** Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 256 992.60 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	38 958.06
2.	Iš savivaldybės biudžeto	101 204,79

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 3 509,00 Eur.

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

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

**10. Pastaba Nr. P17.** Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 13 038,28 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Baltic Dores UAB	2 877,73
2.	Kauno energija AB	1 610,12
3.	Officeday UAB	982,67
4.	Kauno vandenys UAB	739,39
5.	Registrų centras VĮ	700,00

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 56 578,27 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	34 145,96
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	12 225,85
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	8 906,42
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	976,40
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	323,64

- Sukauptos mokėtinos sumos 61 330,44 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	60 412,00
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	918,44

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 525,41 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 525,41 Eur.

**11. Pastaba Nr. P18.** Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 11 335,37 Eur., tai einamų metų sukauptas deficitas 2 001,77 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 193 199,32 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	190 012,14
2.	Darbdavio socialinio draudimo	3 187,18

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 7 013,10 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur. )
1.	Negyvenamieji pastatai	826,98
2.	Kiti statiniai	310,38
3.	Mašinos ir įrengimai	4 145,46
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro įranga	1 350,24
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	380,04
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 9 843,76 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	5 372,21
2.	Elektros energijos	1 713,57
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1 569,47
4.	Ryšių paslaugų	204,72
5.	Šiukšlių išvežimo	983,79

- Transporto sąnaudos 0,00 Eur:

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

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 15 513,04 Eur:

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

4.	Kanceliarinės prekės	28,32
5.	Valymo prekės	98,02
6.	Maisto produktai	14 905,57
7.	Ūkinis inventorių	83,00
8.	Kt. medžiagos	398,13

- Kitų paslaugų sąnaudos 1 142,24 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	48,92
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	0,00
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	54,45
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	39,93
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	893,67

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

### 13. Finansavimo pajamos 214 649,82 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	70 213,01
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7 964,64
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	62 248,37
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	143 947,70
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1 864,81
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	142 082,89
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	489,11
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	489,11
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	0,00
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
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 13 083,54 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 ataskaitos forma)**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. gegužės 5 d. I

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Past a-bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P03	252 649,06	256 153,16
I.	Nematerialusis turtas		1 140,44	1 520,48
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1 140,44	1 520,48
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	248 372,60	251 496,66
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		152 714,86	153 541,84
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3 310,42	3 620,80
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18 374,88	22 520,34
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		13 867,59	11 708,83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		60 104,85	60 104,85
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3 136,02	3 136,02
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		150 287,33	77 403,56
I.	Atsargos	P08	1 100,57	1 047,38
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 100,57	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		29,91	39,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos		141 707,20	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		7 135,09	5 286,80
III.5	Sukauptos gautinos sumos		134 572,11	62 865,51
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7 449,65	7 438,57
	IŠ VISO TURTO:		402 936,39	333 556,72
D.	FINANSAVIMO SUMOS		256 992,60	261 221,01
I.	Iš valstybės biudžeto		30 550,22	36 773,96
II.	Iš savivaldybės biudžeto		215 508,81	217 022,48
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3 054,78	3 054,78
IV.	Iš kitų šaltinių		7 878,79	4 369,79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		134 608,42	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		131 472,40	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.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		13 038,28	2 476,21
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		56 578,27	22,98
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		61 330,44	52 748,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		525,41	615,11
F.	GRYNASIS TURTAS		11 335,37	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		11 335,37	13 337,14
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2 001,77)	(3 230,43)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13 337,14	16 567,57
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		402 936,39	333 556,72

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

\_\_\_\_\_  
(paraša)

\_\_\_\_\_  
Dalia Mazaliauskienė

\_\_\_\_\_  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
KBĮBA grupės vadovė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(paraša)

\_\_\_\_\_  
Jurgita Jurkšienė  
(vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis "Mažylis"

(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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. gegužės 5 d. I

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P02	227 733,36	164 809,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		214 649,82	147 661,38
I.1.	Iš valstybės biudžeto		70 213,01	44 998,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		143 947,70	102 043,30
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		489,11	619,89
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	13 083,54	17 148,59
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		13 083,54	17 148,59
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P02	(229 735,13)	(161 340,17)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(193 199,32)	(131 350,93)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(7 013,10)	(7 026,93)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(9 843,76)	(7 102,10)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(72,87)	(225,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 950,80)	(694,29)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(15 513,04)	(13 900,45)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 142,24)	(1 040,47)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(2 001,77)	3 469,80
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ		(2 001,77)	3 922,80
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 001,77)	3 922,80
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
 Direktorė  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos) (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Dalia Mazaliauskienė  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 KBĮBA grupės vadovė  
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Jurgita Jurkšienė  
 (vardas ir pavardė)