

**Kauno lopšelis-darželis „Mažylis“,
2022 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 2021 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 2021 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 0,00 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	1 520,48	1 520,48

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 199 921,63 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	433 529,31
Infrastruktūros ir kiti statiniai	31 801,50	29 658,50
Mašinos ir įrenginiai	101 050,82	96 106,42
Baldai ir biuro įranga	39 756,62	32 042,92
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 0,00 eur.

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

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto .

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 1 635,48 Eur. Tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 21 117,21 Eur. Nurašyta atsargų už 20 348,71 Eur, iš jų 1 549,43 Eur išskeltas ūkinis inventoriūs į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 319,94 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	ITMA UAB, intern pasl.	223,26
2.	Infola, UAB, intern. svet. lilenc.	96,68
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 173 527,78 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 7 058,47 Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7 058,47
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 166 469,31 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	87 180,88
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	15 303,23
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	10 547,43
4.	Darbuotojams	39 960,45
5.	Tiekėjams	4 997,08
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	8 480,24

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 5 252,37 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 5 252,37 Eur. ir gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 205 493,94 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	55 927,93
2.	Iš savivaldybės biudžeto	93 953,50

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 453,00Eur.

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 14 391,29 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Laukesta, UAB	4 654,51
2.	Maistulis, UAB	3 142,09
3.	Kauno energija, AB	2 589,13
4.	Officeday, UAB	1 195,50
5.	Kauno vandenys, UAB	470,75

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 65 811,11 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	39 654,21
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	14 184,63
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	10 547,43
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1 118,60
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	306,24

- Sukauptos mokėtinos sumos 87 180,88 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	85 854,96
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1 325,92

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 494,48 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 494,48 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 7 285,50 Eur., tai einamų metų sukauptas deficitas 1 779,84 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 9 065,34 Eur.:

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 221 068,51 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	217 414,64
2.	Darbdavio socialinio draudimo	3 653,87

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 12 089,94 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Negyvenamieji pastatai	8 957,40
2.	Kiti statiniai	321,39
3.	Mašinos ir įrengimai	1 585,17
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro įranga	1 225,98
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 12 417,58 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	8 041,55
2.	Elektros energijos	2 318,81
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1 134,43
4.	Ryšių paslaugų	184,94
5.	Šiukšlių išvežimo	737,85

- 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 19 724,83 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	453,00

3.	Kompiuterių atsarginės dalys	0,00
4.	Kanceliarinės prekės	93,42
5.	Valymo prekės	185,90
6.	Maisto produktai	17 123,50
7.	Ūkinis inventoriuss	1 549,43
8.	Kt. medžiagos	319,58

- Kitų paslaugų sąnaudos 1 130,71 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	49,45
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	134,84
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	300,17
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)	551,87

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

13. Finansavimo pajamos 250 384,59 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	81 868,52
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5 531,27
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	76 337,25
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	167 848,32
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	9 241,49
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	158 606,83
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	375,34
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	375,34
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	292,41
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	292,41
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 14 791,34 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 ataskaitą), kodas,

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022 m. balandžio 27 d. Nr I

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P03	202 839,60	214 929,54
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	199 921,63	212 011,57
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		185 120,53	194 077,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2 143,00	2 464,39
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 944,40	6 529,57
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7 713,70	8 939,68
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2 917,97	2 917,97
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		180 735,57	87 102,79
I.	Atsargos	P08	1 635,48	866,98
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 635,48	866,98
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	319,94	132,92
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	173 527,78	80 886,07
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			820,80

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		7 058,47	6 566,70
III.5	Sukauptos gautinos sumos		166 469,31	73 498,57
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5 252,37	5 216,82
	IŠ VISO TURTO:		383 575,17	302 032,33
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	205 493,94	218 182,11
I.	Iš valstybės biudžeto		11 531,34	14 945,10
II.	Iš savivaldybės biudžeto		186 406,42	195 388,42
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 269,08	1 269,08
IV.	Iš kitų šaltinių		6 287,10	6 579,51
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P13 14	170 795,73	74 784,88
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 917,97	2 917,97
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		2 917,97	2 917,97
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	167 877,76	71 866,91
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			2 073,23
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		14 391,29	3 306,30
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		65 811,11	27,30
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		87 180,88	65 953,13
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		494,48	506,95
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	7 285,50	9 065,34
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7 285,50	9 065,34
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1 779,84)	(4 271,80)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9 065,34	13 337,14
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		383 575,17	302 032,33

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)

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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2022 m. balandžio 27 d. Nr. I

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P02	265 175,93	227 733,36
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		250 384,59	214 649,82
I.1.	Iš valstybės biudžeto		81 868,52	70 213,01
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		167 848,32	143 947,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		375,34	489,11
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		292,41	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	14 791,34	13 083,54
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		14 791,34	13 083,54
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(266 955,77)	(229 735,13)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	(221 068,51)	(193 199,32)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(12 089,94)	(7 013,10)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(12 417,58)	(9 843,76)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(44,00)	(72,87)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(480,20)	(2 950,80)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(19 724,83)	(15 513,04)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 130,71)	(1 142,24)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 779,84)	(2 001,77)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P21		
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(1 779,84)	(2 001,77)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 779,84)	(2 001,77)
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)