

**Kauno lopšelis-darželis „Mažylis“,
2020 M. II 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 2019 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 2019 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.)
	0,00	0,00

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 264726,30 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	558544,99	403349,19
Infrastruktūros ir kiti statiniai	47421,72	29147,57
Mašinos ir įrenginiai	20711,76	16923,67
Baldai ir biuro įranga	27713,98	24633,13
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	61003,43	36720,87
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	60104,85	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo .

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 491,05 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 24563,94 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0 Eur. Nurašyta atsargų už 24909,63 Eur, iš jų 149,05 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 16,79 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Skaitmeninio sertifikavimo centras prenumerata	16,79
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 143219,67 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 6961,29 Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6961,29
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 136258,38 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	44147,20
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	18781,39
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	11342,59
4.	Darbuotojams	51432,07
5.	Tiekėjams	2422,83
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	8132,30

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 9537,84 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 9537,84 Eur. ir gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 260567,93 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	65413,75
2.	Iš savivaldybės biudžeto	170221,95

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 0,00 Eur.

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

Istaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 9586,50 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	R.Nazarovas (verslo liudij.)	2340,00
2.	A.Kurnickienė (verslo liudij.)	1500,00
3.	V.Subatkis (verslo liudij.)	1500,00
4.	Maistulis, UAB	1316,51
5.	Kauno vandenys UAB	486,19

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 81556,05 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	51065,51
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	17478,80
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	11342,59
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1302,59
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	366,56

- Sukauptos mokėtinos sumos 44147,20 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	43501,61
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	645,59

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 532,48 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 532,48 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 21601,49 Eur., tai einamų metų sukauptas perviršis 5033,92 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 16567,57 Eur.:

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 324388,78 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	319203,63
2.	Darbdavio socialinio draudimo	5185,15

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 13985,97 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	1914,78
2.	Kiti statiniai	2457,48
3.	Mašinos ir įrengimai	1817,70
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	1250,67
6.	Kitas ilgalaikis turtas	6545,34
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 11196,44 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	5082,92
2.	Elektros energijos	2618,57
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1900,27
4.	Ryšių paslaugų	431,30
5.	Šiukšlių išvežimo	1163,38

- 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 22717,53 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	87,33
4.	Kanceliarinės prekės	48,54
5.	Valymo prekės	22,75
6.	Maisto produktai	19962,21

7.	Ūkinis inventoriųs	149,54
8.	Kt. medžiagos	2447,16

- Kitų paslaugų sąnaudos 1876,35 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	96,47
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	511,65
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	220,64
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	235,35
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	18,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	4,63
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	235,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	554,61

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

13. Finansavimo pajamos 360914,13 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	104312,36
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	9204,33
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	95108,03
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	248748,07
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	6141,64
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	242606,43
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	893,27
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	893,27
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	6960,43
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1620,43
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	5340,00

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 24737,48 Eur. Šias pajamas sudaro apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas.

- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 453,00 Eur. Šias pajamas sudaro 453,00 Eur už turto nuomą.

Direktorė

Dalia Mazaliauskienė

KBĮBA Grupės vadovė

Jurgita Jurkšienė

Parengė KBĮBA specialistas

Daiva Kurklietienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės

2 priedas

(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,

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. rugpjūčio 10 d. Nr. II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P03	264 726,30	278 712,27
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	264 726,30	278 712,27
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		155 195,80	157 110,58
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		18 274,15	20 731,63
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 788,09	5 605,79
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3 080,85	4 331,52
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		24 282,56	30 827,90
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		60 104,85	60 104,85
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		153 265,35	44 723,60
I.	Atsargos	P08	491,05	836,74
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		491,05	836,74
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	16,79	70,01
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	143 219,67	33 562,20
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			

III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			833,67
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		6 961,29	1 936,02
III.5	Sukauptos gautinos sumos		136 258,38	30 742,51
III.6	Kitos gautinos sumos			50,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	9 537,84	10 254,65
	IŠ VISO TURTO:		417 991,65	323 435,87
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	260 567,93	280 563,60
I.	Iš valstybės biudžeto		28 106,04	36 531,39
II.	Iš savivaldybės biudžeto		228 301,58	232 957,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3 054,78	3 008,36
IV.	Iš kitų šaltinių		1 105,53	8 065,96
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		135 822,23	26 304,70
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13 14		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	135 822,23	26 304,70
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		9 586,50	1 094,47
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		81 556,05	34,45
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		44 147,20	23 031,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		532,48	2 144,05
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	21 601,49	16 567,57
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		21 601,49	16 567,57
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5 033,92	(2 453,42)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16 567,57	19 020,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		417 991,65	323 435,87

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)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
2 priedas

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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. rugpjūčio 10 d. Nr. II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P02	385 651,61	345 560,60
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		360 914,13	307 363,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		104 312,36	78 396,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		248 748,07	228 575,64
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		893,27	391,18
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6 960,43	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	24 737,48	38 196,97
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		24 737,48	38 196,97
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	(381 070,69)	(348 446,60)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(324 388,78)	(276 465,83)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(13 985,97)	(7 071,38)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(11 196,44)	(14 914,59)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			(181,95)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(268,48)	(19,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(6 637,14)	(4 019,60)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(22 717,53)	(41 828,43)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 876,35)	(3 545,82)
XIV.	KITOS			(400,00)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4 580,92	(2 886,00)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		453,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		453,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	222001 - ra_Registratorius M-222 KBIBA (Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita darbuotojas)
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Mažylis"_Finansinių ataskaitų rinkinys 2020 II ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-08-17 Nr. 22-2584
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: M-130 Kauno lopšelis-darželis "Mažylis"-vadovas Dalia Mazaliauskienė 2020- 08-17; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita- darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2020-08-13
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	2
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.