

**Kauno lopšelis-darželis „Mažylis“,
2021 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 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 760,40 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	1 101,83

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 241 447,13 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	406 657,11
Infrastruktūros ir kiti statiniai	31 801,50	28 801,46
Mašinos ir įrenginiai	100 549,82	86 320,40
Baldai ir biuro įranga	39 756,62	27 531,68
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 1 226,30 Eur. Tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 43 007,68 Eur. iš jų gauta neatlygintinai už 17,38 Eur. Nurašyta atsargų už 42 828,76 Eur, iš jų 1 622,51 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 19,92 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Media bitės UAB, prenumerata	19,92
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 153 513,23 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 7 271,63 Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7 271,63
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 146 241,60 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	61 461,67
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	17 616,27
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	11 631,79
4.	Darbuotojams	42 021,57
5.	Tiekėjams	3 709,44
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	9 800,86

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 2 857,82 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 2 857,82 Eur. ir gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 245 085,27 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	131 404,28
2.	Iš savivaldybės biudžeto	233 882,64

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 3 526,38 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 9 852,32 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Maistulis UAB	4 315,58
2.	Lemora UAB	1 219,68
3.	Officeday UAB	1 148,31
4.	Kauno vandenys UAB	961,25
5.	Telia Lietuva AB	666,13

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 71 269,63 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	41 690,97
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	16 440,06
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	11 631,79
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1 176,21
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	330,60

- Sukauptos mokėtinos sumos 61 461,67 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	60 559,58
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	902,09

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 478,40 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 478,40 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 11 677,51 Eur., tai einamų metų sukauptas deficitas 1 659,63 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 415 845,84 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	409 025,39
2.	Darbdavio socialinio draudimo	6 820,45

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 14 318,61Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Negyvenamieji pastatai	1 653,96
2.	Kiti statiniai	620,76
3.	Mašinos ir įrengimai	8 290,92
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro įranga	2 992,89
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	760,08
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 16 267,34 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	7 031,26
2.	Elektros energijos	3 083,74
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	3 171,60
4.	Ryšių paslaugų	1 013,16
5.	Šiukšlių išvežimo	1 967,58

- Transporto sąnaudos 139,15 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kuras	0,00
2.	Automobilių atsarginės dalys	0,00
3.	Transporto nuomos sąnaudos	139,15
4.	Kitos transporto sąnaudos	0,00

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 39 073,41 Eur:

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

3.	Kompiuterių atsarginės dalys	0,00
4.	Kanceliarinės prekės	175,00
5.	Valymo prekės	109,41
6.	Maisto produktai	32 976,53
7.	Ūkinis inventoriuss	1 622,51
8.	Kt. medžiagos	3 989,96

- Kitų paslaugų sąnaudos 2 909,43 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	107,33
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	463,87
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	120,40
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	720,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	79,86
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1 312,70

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

13. Finansavimo pajamos 466 825,35 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	177 636,33
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	17 429,97
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	160 206,36
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	282 970,62
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7 316,61
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	275 654,01
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	2 993,99
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2 273,99
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	720,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	3 224,41
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3 224,41
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 29 573,52 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

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. liepos 22 d. Nr. II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P03	245 343,55	256 153,16
I.	Nematerialusis turtas		760,40	1 520,48
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		760,40	1 520,48
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	241 447,13	251 496,66
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		151 887,88	153 541,84
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3 000,04	3 620,80
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14 229,42	22 520,34
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		12 224,94	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		157 617,27	77 403,56
I.	Atsargos	P08	1 226,30	1 047,38
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 226,30	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	19,92	39,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	153 513,23	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		7 271,63	5 286,80
III.5	Sukauptos gautinos sumos		146 241,60	62 865,51
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2 857,82	7 438,57
	IŠ VISO TURTO:		402 960,82	333 556,72
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	245 085,27	261 221,01
I.	Iš valstybės biudžeto		25 072,58	36 773,96
II.	Iš savivaldybės biudžeto		213 990,65	217 022,48
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 367,66	3 054,78
IV.	Iš kitų šaltinių		4 654,38	4 369,79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		146 198,04	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	143 062,02	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		9 852,32	2 476,21
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		71 269,63	22,98
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		61 461,67	52 748,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		478,40	615,11
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	11 677,51	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		11 677,51	13 337,14
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1 659,63)	(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:		402 960,82	333 556,72

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 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. liepos 22 d. Nr. II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P02	496 398,87	385 651,61
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		466 825,35	360 914,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto		177 636,33	104 312,36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		282 970,62	248 638,09
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 993,99	893,27
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 224,41	7 070,41
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	29 573,52	24 737,48
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		29 573,52	24 737,48
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(498 058,50)	(381 070,69)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(415 845,84)	(324 388,78)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(14 318,61)	(13 985,97)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(16 267,34)	(11 196,44)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(139,15)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(290,87)	(268,48)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(9 213,85)	(6 637,14)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(39 073,41)	(22 717,53)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 909,43)	(1 876,35)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(1 659,63)	4 580,92
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
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 KLAIDŲ			

G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIŠ NUOSAVYBĖS METODO		(1 659,63)	5 033,92
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 659,63)	5 033,92
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 (bhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)