

**Kauno lopšelis-darželis „Mažylis“,
2020 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 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.)
Programinė įranga ir jos licencijos	341,75	341,75

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 235 810,09 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	404 176,17
Infrastruktūros ir kiti statiniai	31 801,50	27 870,32
Mašinos ir įrenginiai	93 972,49	80 760,36
Baldai ir biuro įranga	30 412,23	26 219,12
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 gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo .

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 3 106,41 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 44 397,32 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 13,22 Eur. Nurašyta atsargų už 42 127,65 Eur, iš jų 2 105,59 Eur išskeltas ūkinis inventoriūs į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 8,42 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Skaitmeninio sertifikavimo centras prenumerata	8,42
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 103 976,97 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 8 537,97 Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	8 537,97
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	

- Sukauptos gautinos sumos 95 439,00 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	24 298,65
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	13 202,37
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	8 976,65
4.	Darbuotojams	34 134,24
5.	Tiekėjams	5 611,98
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	9 215,11

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 4 073,94 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 4 073,94 Eur. ir grynieji pinigai kasoje 0,00 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 239 892,45 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	108 342,90
2.	Iš savivaldybės biudžeto	268 929,60

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 13,22 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 14 949,02 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Maistulis UAB	5 302,76
2.	Lemora UAB	1 033,31
3.	Officeday UAB	955,92
4.	Kesko Senukai Lithuania UAB	795,87
5.	S.Videikos įm. Santera	743,04

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 56 313,26 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	33 800,16
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	12 252,27
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	8 976,65
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	950,10
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	334,08

- Sukauptos mokėtinos sumos 24 298,65 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	23 951,65
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	347,00

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 471,80 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 471,80 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 11 050,65 Eur., tai einamų metų sukauptas deficitas 5 516,92 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 16 567,57 Eur.:

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 414 451,24 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	407 642,40
2.	Darbdavio socialinio draudimo	6 808,84

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 42 902,18 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	2 741,76
2.	Kiti statiniai	9 174,15
3.	Mašinos ir įrengimai	27 807,86
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	3 178,41
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 14 894,91 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	5 391,67
2.	Elektros energijos	3 681,00
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2 914,78
4.	Ryšių paslaugų	636,02
5.	Šiukšlių išvežimo	2 271,44

- 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 35 633,32 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	77,20
6.	Maisto produktai	29 542,51

7.	Ūkinis inventoriuss	2 105,59
8.	Kt. medžiagos	3 772,15

- Kitų paslaugų sąnaudos 4 019,89 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	144,78
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	616,92
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	31,50
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	653,38
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	427,74
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	36,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	17,94
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	235,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1 856,63

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

13. Finansavimo pajamos 481 337,44 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	128 789,06
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	18 637,57
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	110 151,49
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	344 584,70
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	20 115,52
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	324 469,18
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:	7 070,41
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1 730,41
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	5 340,00

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 36 127,49 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 Mazaliauskiene

KBĮBA Grupės vadovė

Jurgita Jurkšienė

Parengė KBĮBA specialistas

Daiva Kurkietienė

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. lapkričio 11 d. Nr. III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Past a-bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	P03	235 810,09	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	235 810,09	278 712,27
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		154 368,82	157 110,58
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3 931,18	20 731,63
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		13 212,13	5 605,79
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4 193,11	4 331,52
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			30 827,90
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		60 104,85	60 104,85
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		111 165,74	44 723,60
I.	Atsargos		3 106,41	836,74
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	P08	3 106,41	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	8,42	70,01
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	103 976,97	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		8 537,97	1 936,02
III.5	Sukauptos gautinos sumos		95 439,00	30 742,51
III.6	Kitos gautinos sumos			50,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4 073,94	10 254,65
	IŠ VISO TURTO:		346 975,83	323 435,87
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	239 892,45	280 563,60
I.	Iš valstybės biudžeto		18 672,80	36 531,39
II.	Iš savivaldybės biudžeto		217 169,32	232 957,89
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3 054,78	3 008,36
IV.	Iš kitų šaltinių		995,55	8 065,96
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		96 032,73	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	96 032,73	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		14 949,02	1 094,47
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		56 313,26	34,45
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		24 298,65	23 031,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		471,80	2 144,05
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	11 050,65	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		11 050,65	16 567,57
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(5 516,92)	(2 453,42)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16 567,57	19 020,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		346 975,83	323 435,87

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)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020 m. lapkričio 11 d. Nr. III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta -bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P02	517 464,93	465 366,87
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		481 337,44	415 155,88
I.1.	Iš valstybės biudžeto		128 789,06	102 453,24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		344 584,70	310 784,65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		893,27	605,64
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7 070,41	1 312,35
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	36 127,49	50 210,99
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		36 127,49	50 210,99
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(523 434,85)	(469 609,37)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(414 451,24)	(365 244,92)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(42 902,18)	(16 776,08)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(14 894,91)	(17 817,06)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			(321,95)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(328,22)	(179,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(11 205,09)	(7 739,90)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(35 633,32)	(56 073,89)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			(46,18)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 019,89)	(4 646,98)
XIV.	KITOS			(763,41)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(5 969,92)	(4 242,50)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		453,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		453,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			

E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,03)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(5 516,92)	(4 242,53)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(5 516,92)	(4 242,53)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

<u>Direktorė</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	<u>(parašas)</u>	<u>Dalia Mazaliauskienė</u> (vardas ir pavardė)
<u>KBĮBA grupės vadovė</u> (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	<u>(parašas)</u>	<u>Jurgita Jurkšienė</u> (vardas ir pavardė)