

**KAUNO LOPŠELIS – DARŽELIS „MALŪNĖLIS“**  
**2020 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**1. BENDROJI DALIS**

Kauno lopšelis – darželis „Malūnėlis“, 191638266, Kovo 11-osios g. 48, Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

**2. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2019 metų gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

**3. PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaita**

**1. Pastaba Nr. P03.** Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas 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	2606,58	2606,58

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 186385,48 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	245863,28	124326,01
Kiti statiniai	7989,54	7989,54
Kitos mašinos ir įrenginiai	44570,71	40737,84
Kompiuterinė įranga	4971,43	4411,76
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6168,62	6168,62
Nebaigta statyba	60455,67	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 ir naujo turto įsigijimas.

## 3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga ne turi biologinio turto.

## 4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 804,42 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 25804,72 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0,00 Eur. Nurašyta atsargų už 25769,16 Eur, iš jų 5099,14 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

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

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 434,90 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.	E-Z WAY, UAB	86,09
2.	ERGO Insuranse SE	348,81
3.		
4.		
5.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		

**6. Pastaba Nr. P10.** Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 81958,82 Eur., iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 11253,81 Eur.:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	11253,81
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 70705,01 Eur.:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	15768,70
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	11824,03
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	7466,83
4.	Darbuotojams	29257,69
5.	Tiekėjams	1074,66
6.	Sukauptos negražintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	5313,10

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.		
2.		
3.		
4.		

**7. Pastaba Nr. P11.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 4028,20 Eur. ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 4028,20 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 190775,79 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	64460,98
2.	Iš savivaldybės biudžeto	176239,43

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto nėra.

**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 5319,56 Eur.:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur.)
1.	Laukesta, UAB	2769,68
2.	Officeday, UAB	424,12
3.	Kauno vandenys, UAB	325,06
4.	Sotėja, UAB	274,65
5.	Laragis, UAB	273,62

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 48548,55 Eur.:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	29257,69
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	11026,38
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	7466,83
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	797,65
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	

- Sukauptos mokėtinos sumos 15768,70 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	14574,14
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1194,56

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2071,82 Eur. iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 2071,82 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 11127,40 Eur. pervirši, tai einamų metų sukauptas perviršis 4757,35 Eur. ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 6370,05 Eur.:

## Veiklos rezultatų ataskaita

### 12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 263655,43 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	259676,03
2.	Darbdavio socialinio draudimo	3979,40

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 5020,56 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur. )
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	1751,16
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	2987,58
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	281,82
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 9924,98 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	5723,37
2.	Elektros energijos	1708,25
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1391,10
4.	Ryšių paslaugų	388,44
5.	Šiukšlių išvežimo	713,82

- 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 25244,84 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	46,59
4.	Kanceliarinės prekės	36,00
5.	Valymo prekės	347,39

6.	Maisto produktai	17919,95
7.	Ūkinis inventorius	5099,14
8.	Kt. medžiagos	1795,77

- Kitų paslaugų sąnaudos 3245,82 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	102,78
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	173,98
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	307,75
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	90,02
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	345,66
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	246,50
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	252,65
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	141,60
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1584,88

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

### 13. Finansavimo pajamos 291445,64 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	82877,56
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2779,95
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	80097,61
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	204142,65
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	8376,09
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	195766,56
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	1304,92
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1304,92
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	3120,51
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	900,00
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	2220,51

### 14. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos it kitos veiklos pajamos.

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 23373,13 Eur. Šias pajamas sudaro paslaugos už išlaikymą įstaigose.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė \_\_\_\_\_ Laima Krajašienė

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja \_\_\_\_\_ Jolita Zimbienė

Ataskaitą parengė KBĮBA specialistė Vaiva Krupauskienė

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)**

Kauno lopšelis-darželis "Malūnėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191638266, Kovo 11-osios g. 48, 51325 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

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

2020 m. rugpjūčio 5 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		186 385,48	191 406,04
I.	Nematerialusis turtas	P03		
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	186 385,48	191 406,04
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		121 537,27	123 288,43
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 832,87	6 820,45
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		559,67	841,49
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		60 455,67	60 455,67
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		87 226,34	45 896,69
I.	Atsargos	P08	804,42	768,86
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		804,42	768,86
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	434,90	198,68
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	81 958,82	37 507,24
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			



III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		11 253,81	5 205,70
III.5	Sukauptos gautinos sumos		70 705,01	32 301,54
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	4 028,20	7 421,91
	IŠ VISO TURTO:		273 611,82	237 302,73
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	190 775,79	198 758,44
I.	Iš valstybės biudžeto		2 173,07	2 632,37
II.	Iš savivaldybės biudžeto		184 146,84	188 549,68
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4 455,88	7 576,39
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		71 708,63	32 174,24
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	71 708,63	32 174,24
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		5 319,56	7 408,64
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		48 548,55	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		15 768,70	21 062,07
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 071,82	3 703,53
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	11 127,40	6 370,05
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11 127,40	6 370,05
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 757,35	(5 158,35)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 370,05	11 528,40
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		273 611,82	237 302,73

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Laima Krajašienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis "Malūnėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191638266, Kovo 11-osios g. 48, 51325 Kaunas

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. rugpjūčio 5 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		314 818,77	341 734,90
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		291 445,64	307 094,09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		82 877,56	97 431,85
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		204 142,65	207 837,69
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 304,92	1 623,62
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 120,51	200,93
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	23 373,13	34 640,81
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23 373,13	34 640,81
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(310 061,42)	(349 785,61)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(263 655,43)	(276 564,50)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(5 020,56)	(8 482,60)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(9 924,98)	(13 688,25)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(76,00)	(266,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 893,79)	(6 020,21)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(25 244,84)	(41 928,75)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 245,82)	(2 835,30)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4 757,35	(8 050,71)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			490,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21		490,00
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		4 757,35	(7 560,71)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 757,35	(7 560,71)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
 direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Laima Krajašienė

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)