

**KAUNO LOPŠELIS – DARŽELIS „MALŪNĖLIS“
2020 M. RUGSĖJO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Malūnėlis“, kodas 191638266, Kovo 11-osio g. 48, Kaunas (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. 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 185548,79 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)
Negyvenamieji pastatai	245863,28	124617,87
Kiti statiniai	7989,54	7989,54
Kitos mašinos ir įrenginiai	34952,58	31617,57
Baldai	665,75	665,75
Kompiuterinė įranga	5551,43	5038,73
Kita biuro įranga	4420,00	4420,00
Scenos meno priemonės	4143,78	4143,78
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5977,22	5977,22
Nebaigta statyba	60455,67	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

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

Nurašyta materialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga biologinio turto neturi.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 747,03 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 40377,40 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 59,84 Eur. Panaudota atsargų įstaigos reikmėms už 40399,23 Eur, iš jų 7026,10 Eur išskeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudų 344,60 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	261,19
2.	E-Z WAY, UAB	83,41

- Išankstinių apmokėjimų tiekėjams 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.		
2.		

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 89454,29 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 12796,99 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	12796,99
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 76657,30 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	15256,61
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	12565,87
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	9027,09
4.	Darbuotojams	30931,62
5.	Tiekėjams	1288,23
6.	Sukauptos negražintos įstaigų pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	7587,88

- Kitos gautinos sumos 0,00 Eur:

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

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

Piniginių lėšų likutį 3990,67 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 3990,67 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 189836,47 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
----------	----------	-------------

1.	Iš valstybės biudžeto	108347,24
2.	Iš savivaldybės biudžeto	312009,39

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 59,84 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 7145,06 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	Laukesta, UAB	3669,54
2.	Officeday, UAB	974,37
3.	LARAGIS, UAB	397,78
4.	Samsonas, UAB	391,46
5.	Kauno vandenys, UAB	383,60

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 52524,58 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	30729,78
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	11724,86
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	9027,09
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	841,01
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	201,84

- Sukauptos mokėtinos sumos 15256,61 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	14062,28
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1194,33

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2044,06 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 2044,06 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 13278,60 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 6908,55 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 409226,54 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	403101,52
2.	Darbdavio socialinio draudimo	6125,02

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 5857,25 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	2043,02
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	3485,02
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	329,12
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,09
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 12855,49 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	5982,33
2.	Elektros energijos	2702,99
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2396,26
4.	Ryšių paslaugų	582,04
5.	Šiukšlių išvežimo	1191,87

- 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 39321,47 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	180,90
4.	Kanceliarinės prekės	36,00
5.	Valymo prekės	426,02
6.	Maisto produktai	29382,00
7.	Ūkinis inventorių	7026,10
8.	Kt. medžiagos	2270,45

- Kitų paslaugų sąnaudos 4413,87 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	157,96
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	261,19
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	502,66
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	102,12
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	548,63
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	337,25
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	378,98
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	141,60
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1983,48

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

13. Finansavimo pajamos 475778,53 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	135740,43
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2856,43
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	132884,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	335480,02
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	9571,21
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	325908,81
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:	3253,16
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	900,00
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	2353,16

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 39256,65 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą įstaigose.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė

Laima Krajašienė

BĮ „KBĮBA“ grupės vadovės pavaduotoja

Jolita Zimbienė

Ataskaitą parengė BĮ „KBĮBA“ specialistė Vita Zubrickienė,

tel. 8 636 20 816, el.p. vita.zubrickiene@kba.lt

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

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. lapkričio 9 d. Nr. 2020-III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		185 548,79	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	185 548,79	191 406,04
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		121 245,41	123 288,43
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 335,01	6 820,45
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		512,70	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		94 536,59	45 896,69
I.	Atsargos	P08	747,03	768,86
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		747,03	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	344,60	198,68
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	89 454,29	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, turtą, paslaugas		12 796,99	5 205,70
III.5	Sukauptos gautinos sumos		76 657,30	32 301,54
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3 990,67	7 421,91
	IŠ VISO TURTO:		280 085,38	237 302,73
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	189 836,47	198 758,44
I.	Iš valstybės biudžeto		2 096,59	2 632,37
II.	Iš savivaldybės biudžeto		183 416,65	188 549,68
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4 323,23	7 576,39
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		76 970,31	32 174,24
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13,P14		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	76 970,31	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	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		7 145,06	7 408,64
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		52 524,58	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15 256,61	21 062,07
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 044,06	3 703,53
F.	GRYNASIS TURTAS		13 278,60	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	P18	13 278,60	6 370,05
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6 908,55	(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:		280 085,38	237 302,73

Direktorė

Laima Krajašienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

BĮ "KBĮBA" grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2020 m. lapkričio 9 d. Nr. 2020-III
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		515 035,18	480 031,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		475 778,53	431 082,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		135 740,43	132 873,99
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		335 480,02	295 681,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 304,92	2 228,46
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 253,16	298,57
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	39 256,65	48 948,20
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		39 256,65	48 948,20
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(508 126,63)	(483 720,46)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(409 226,54)	(386 368,24)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(5 857,25)	(12 674,70)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(12 855,49)	(15 896,70)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(151,00)	(346,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(36 301,01)	(9 138,18)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(39 321,47)	(55 673,92)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 413,87)	(3 622,72)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6 908,55	(3 689,42)
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		6 908,55	(3 199,42)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		6 908,55	(3 199,42)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Laimas Krajašienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "KBĮBA" grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Žimbienė

(vardas ir pavardė)