

**KAUNO LOPŠELIS – DARŽELIS „MALŪNĖLIS“
2021 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 2020 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 2020 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 įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 177724,59 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	128703,91
Kiti statiniai	7989,54	7989,54
Kitos mašinos ir įrenginiai	34952,58	34952,58
Baldai	665,75	665,75
Kompiuterinė įranga	5551,43	5441,88
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 įtakojo 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 837,45 Eur, tai medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 52476,40 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 1012,91 Eur. Panaudota atsargų įstaigos reikmėms už 52365,23 Eur, iš jų 6066,05 Eur iškeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams 0,00 Eur.
- Ateinančių laikotarpių sąnaudų 354,92 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	268,72
2.	E-Z WAY, UAB	86,20

- 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 150874,41 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 10419,43 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	10419,43
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 140454,98 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1.	Trumpalaikiai atidėjiniai	2397,88
2.	Atostogų kaupiniams	66201,03
3.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	12708,91
4.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	9016,65
5.	Darbuotojams	31417,56
6.	Tiekėjams	1903,18
7.	Sukauptos negražintos įstaigų pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	16809,77

- Kitos gautinos sumos 0,00 Eur:

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

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

Piniginių lėšų likutį 3767,76 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 3767,76 Eur.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 181581,07 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	177249,71
2.	Iš savivaldybės biudžeto	373762,07

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 1012,91 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 7540,01 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Maistulis	3020,74
2.	AB Žemaitijos pienas	892,91
3.	UAB Officeday	731,68
4.	UAB Aktaja	470,93
5.	UAB Kauno vandenys	349,60

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 53143,12 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	31081,16
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	11851,18
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	9016,65
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	857,73
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	336,40

- Sukauptos mokėtinos sumos 66201,03 Eur iš jų:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	65202,72
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	998,31

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1997,10 Eur iš jų gauti išankstiniai apmokėjimai 1997,10 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 20698,92 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 3555,92 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 17143,00 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 549305,04 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	541168,38
2.	Darbdavio socialinio draudimo	8136,66

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 2873,25 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	2626,74
2.	Kiti statiniai	0,00
3.	Mašinos ir įrengimai	0,00
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	246,51
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 14877,60 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	6763,40
2.	Elektros energijos	3039,68
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	3051,03
4.	Ryšių paslaugų	577,79
5.	Šiukšlių išvežimo	1445,70

- 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 49569,54 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	229,90
4.	Kanceliarinės prekės	47,21

5.	Valymo prekės	834,78
6.	Maisto produktai	40506,24
7.	Ūkinis inventorių	6066,05
8.	Kt. medžiagos	1885,36

- Kitų paslaugų sąnaudos 4192,78 Eur, iš jų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	195,16
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	261,63
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	0,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	615,51
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	162,62
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	665,04
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	272,25
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	669,52
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	112,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1239,05

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

13. Finansavimo pajamos 592197,68 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	180037,09
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	9262,66
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	170774,43
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	409597,78
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	9385,52
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	400212,26
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	542,59
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	542,59
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	2020,22
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	935,53
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	1084,69

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

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 36949,02 Eur. Šias pajamas sudaro įmokos už išlaikymą įstaigose.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

15. Pastaba Nr. P22. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

- Per ataskaitinį laikotarpį sumokėti delspinigiai Valstybinio socialinio draudimo valdyba prie SADM 0,05 Eur.

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 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. spalio 22 d. Nr. 2021-III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		201 179,83	204 053,08
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	177 724,59	180 597,84
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		117 159,37	119 786,11
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		109,55	356,06
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		60 455,67	60 455,67
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		23 455,24	23 455,24
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P07		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		155 834,54	114 748,97
I.	Atsargos	P08	837,45	726,28
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		837,45	726,28
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	354,92	1 314,64
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	150 874,41	107 993,93
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			496,80

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		10 419,43	8 502,08
III.5	Sukauptos gautinos sumos		140 454,98	98 995,05
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3 767,76	4 714,12
	IŠ VISO TURTO:		357 014,37	318 802,05
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	181 581,07	187 123,40
I.	Iš valstybės biudžeto			911,77
II.	Iš savivaldybės biudžeto		177 739,43	181 285,30
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3 841,64	4 926,33
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		154 734,38	114 535,65
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13,P14	23 455,24	23 455,24
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		23 455,24	23 455,24
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	131 279,14	91 080,41
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		2 397,88	2 397,88
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		7 540,01	1 631,61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		53 143,12	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		66 201,03	85 061,93
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 997,10	1 988,99
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	20 698,92	17 143,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		20 698,92	17 143,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 555,92	10 772,95
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		17 143,00	6 370,05
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		357 014,37	318 802,05

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	(parašas)	Laima Krajašienė (vardas ir pavardė)
BĮ "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 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2021 m. spalio 22 d. Nr. 2021-III
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		629 146,70	551 453,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		592 197,68	512 196,39
I.1.	Iš valstybės biudžeto		180 037,09	137 837,02
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		409 597,78	369 801,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		542,59	1 304,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 020,22	3 253,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	36 949,02	39 256,65
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		36 949,02	39 256,65
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(625 590,73)	(544 592,08)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(549 305,04)	(409 226,54)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2 873,25)	(9 471,37)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(14 877,60)	(12 855,49)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(708,90)	(151,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(4 063,62)	(69 152,34)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(49 569,54)	(39 321,47)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 192,78)	(4 413,87)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 555,97	6 860,96
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	P22	(0,05)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		3 555,92	6 860,96
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 555,92	6 860,96
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Laimas Krajašienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "KBĮBA" grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)