

**KAUNO LOPŠELIS - DARŽELIS „MAŽYLIS“
2023 M. BIRŽELIO MĖN 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis - darželis „Mažylis“, 191639934, P.Plechavičiaus g.13, 49257 Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte¹, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.mazylisvld.lt.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

Apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte², kuris paskelbtas interneto svetainėje www.mazylisvld.lt.

3. PASTABOS

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo³ priimta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2023 m. birželio mėn. 30 d. nebuvo³.

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį neatlikta³.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo³.

¹ Jeigu įstaiga pradeda veiklą einamaisiais metais bendrąją informaciją apie įstaigą turi pateikti visą.

² Jeigu įstaiga pradeda veiklą einamaisiais metais apskaitos politiką teikia visą.

³ Jeigu buvo reikia detalizuoti.

PRIDEDAMA:

1. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)

Įstaigos vadovas

KBĮBA apskaitos grupės vadovė

_____Dalia Mazaliauskienė

_____Jurgita Jurkšienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Asta Legeckienė, tel. Nr. 8 654 38164,
el.paštas asta.legeckiene@kba.lt

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

191639934, P.Plechavičiaus g. 13, 49257 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Mažylis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 21 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		151 668,30	173 068,88
I.	Nematerialusis turtas		106,50	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		106,50	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		149 210,42	170 717,50
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		140 333,53	158 248,33
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		536,05	1 178,83
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 947,52	4 013,54
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 618,92	7 276,80
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		774,40	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2 351,38	2 351,38
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		249 548,62	85 022,42
I.	Atsargos		509,26	1 263,10
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		509,26	1 263,10
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		75,20	157,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos		238 852,15	79 157,35
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 085,70

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		8 863,13	5 751,50
III.5	Sukauptos gautinos sumos		229 989,02	72 320,15
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10 112,01	4 444,07
	IŠ VISO TURTO:		401 216,92	258 091,30
D.	FINANSAVIMO SUMOS		165 268,22	176 405,17
I.	Iš valstybės biudžeto		15 583,09	8 079,20
II.	Iš savivaldybės biudžeto		144 243,14	162 419,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		270,99	270,99
IV.	Iš kitų šaltinių		5 171,00	5 635,21
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		212 402,56	72 600,92
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 351,38	2 351,38
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		2 351,38	2 351,38
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		210 051,18	70 249,54
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		10 264,88	6 595,75
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		96 693,56	52,01
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		102 965,96	63 310,86
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		126,78	290,92
F.	GRYNASIS TURTAS		23 546,14	9 085,21
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		23 546,14	9 085,21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		14 460,93	19,87
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9 085,21	9 065,34
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		401 216,92	258 091,30

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Dalia Mazaliauskienė

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovas

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 21 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		676 958,31	596 389,36
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		634 635,90	565 046,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto		254 803,99	223 344,18
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		378 460,85	339 718,12
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		786,24	637,01
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		584,82	1 347,12
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		42 322,41	31 342,93
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		42 322,41	31 342,93
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		(662 497,38)	(593 897,76)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(556 809,09)	(504 201,61)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(22 302,76)	(24 405,76)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(23 299,39)	(19 828,21)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(400,00)	(912,30)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(738,00)	(171,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(13,07)	(750,77)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(55 347,00)	(40 561,33)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(400,00)	(400,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 188,07)	(2 666,78)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		14 460,93	2 491,60
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
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		14 460,93	2 491,60

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		14 460,93	2 491,60
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

 (parašas)

 Dalia Maziliauskienė
 (vardas ir pavardė)

 BĮ KBĮBA grupės vadovė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

 (parašas)

 Jurgita Jurkšienė
 (vardas ir pavardė)