

## **KAUNO LOPŠELIS - DARŽELIS „MAŽYLIS“**

### **2023 M. RUGSĖJO MĖN 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

#### **1. BENDROJI DALIS**

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

(Istaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte<sup>1</sup>, kuris paskelbtas interneto svetainėje [www.mazylisvld.lt](http://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 rašte<sup>2</sup>, kuris paskelbtas interneto svetainėje [www.mazylisvld.lt](http://www.mazylisvld.lt).

#### **3. PASTABOS**

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

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo<sup>3</sup> priimta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2023 m. rugsėjo mėn. 30 d. nebuvo<sup>3</sup>.

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį neatlikta<sup>3</sup>.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo<sup>3</sup>.

<sup>1</sup> Jeigu įstaiga pradeda veiklą einamaisiais metais bendrąją informaciją apie įstaigą turi pateikti visą.

<sup>2</sup> Jeigu įstaiga pradeda veiklą einamaisiais metais apskaitos politiką teikia visą.

<sup>3</sup> 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 (1 lapas)

Įstaigos vadovas  
KBĮBA apskaitos grupės vadovė

Dalia Mazaliauskienė  
Jurgita Jurkšienė

Parengė: KBĮBA grupės vadovė  
Tel. Nr.: 8 636 53216  
El. paštas: jurgita.jurksiene@kba.lt

Jurgita Jurkšienė

**(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. spalio 24 d. Nr. 2023/III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		173 078,86	173 068,88
I.	Nematerialusis turtas		74,58	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		74,58	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		170 652,90	170 717,50
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		131 376,13	158 248,33
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		214,66	1 178,83
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 414,51	4 013,54
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas		8 547,43	7 276,80
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		28 100,17	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2 351,38	2 351,38
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		163 260,70	85 022,42
I.	Atsargos		2 585,29	1 263,10
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 585,29	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		665,23	157,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos		153 226,38	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, turta, paslaugas		7 108,52	5 751,50
III.5	Sukauptos gautinos sumos		146 117,86	72 320,15
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6 783,80	4 444,07
	IŠ VISO TURTO:		336 339,56	258 091,30
D.	FINANSAVIMO SUMOS		172 919,06	176 405,17
I.	Iš valstybės biudžeto		2 927,09	8 079,20
II.	Iš savivaldybės biudžeto		162 010,86	162 419,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		270,99	270,99
IV.	Iš kitų šaltinių		7 710,12	5 635,21
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		137 550,51	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		135 199,13	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		12 681,82	6 595,75
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		72 152,52	52,01
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		50 162,31	63 310,86
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		202,48	290,92
F.	GRYNASIS TURTAS		25 869,99	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		25 869,99	9 085,21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		16 784,78	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:		336 339,56	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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 24 d. Nr. 2023/III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		843 939,57	731 112,21
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		788 147,88	688 503,12
I.1.	Iš valstybės biudžeto		306 655,61	263 388,09
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		479 324,21	420 284,49
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 290,83	637,01
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		877,23	4 193,53
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		55 791,69	42 609,09
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		55 791,69	42 609,09
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(827 154,79)	(729 490,41)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(675 125,21)	(585 798,25)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(33 953,37)	(36 834,52)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(28 179,75)	(25 897,49)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(400,00)	(1 172,30)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(886,00)	(171,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(13 304,03)	(16 112,88)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(565,80)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(69 908,73)	(56 987,09)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		(400,00)	(400,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 431,90)	(6 116,88)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		16 784,78	1 621,80
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		16 784,78	1 621,80
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		16 784,78	1 621,80
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Dalia Mazaliauskienė

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)