

**KAUNO LOPŠELIS - DARŽELIS „MAŽYLIS“
2023 M. KOVO MĖN 31 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. kovo mėn. 31 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 ataskaitos

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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. balandžio 26 d. Nr. 1

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		162 702,54	173 068,88
I.	Nematerialusis turtas			
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		160 351,16	170 717,50
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		149 290,93	158 248,33
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		857,44	1 178,83
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 480,53	4 013,54
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		5 947,86	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		192 695,93	85 022,42
I.	Atsargos		2 148,96	1 263,10
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 148,96	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		118,85	157,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos		185 957,30	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		8 381,95	5 751,50
III.5	Sukauptos gautinos sumos		177 575,35	72 320,15
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 470,82	4 444,07
	IŠ VISO TURTO:		355 398,47	258 091,30
D.	FINANSAVIMO SUMOS		164 940,83	176 405,17
I.	Iš valstybės biudžeto		5 657,63	8 079,20
II.	Iš savivaldybės biudžeto		153 669,41	162 419,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		270,99	270,99
IV.	Iš kitų šaltinių		5 342,80	5 635,21
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		183 061,97	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		180 710,59	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		15 409,83	6 595,75
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		76 924,74	52,01
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		88 097,16	63 310,86
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		278,86	290,92
F.	GRYNASIS TURTAS		7 395,67	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		7 395,67	9 085,21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1 689,54)	19,87
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9 085,21	9 065,34
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		355 398,47	258 091,30

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Dalia Mazaliauskienė

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

(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. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. balandžio 26 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		310 035,76	265 175,93
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		289 840,96	250 384,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto		124 531,22	81 868,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		164 767,62	167 848,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		249,71	375,34
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		292,41	292,41
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		20 194,80	14 791,34
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		20 194,80	14 791,34
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(311 725,30)	(266 955,77)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(256 556,71)	(221 068,51)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(11 140,74)	(12 089,94)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(15 990,51)	(12 417,58)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(100,00)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(167,00)	(44,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(13,07)	(480,20)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(26 380,39)	(19 724,83)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 376,88)	(1 130,71)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 689,54)	(1 779,84)
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(1 689,54)	(1 779,84)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 689,54)	(1 779,84)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Dalia Maziliauskienė

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)