

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „MALŪNĖLIS“

2023 M. KOVO MĖN. 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Malūnėlis“, 191638266, Kovo 11-osios g. 48, Kaunas - 51325

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

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

2. APSKAITOS POLITIKA

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

Apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2022 metų gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte², kuris paskelbtas interneto svetainėje www.ldmalunelis.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 metų 03 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 (3 lapai).
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai).

Direktorė _____ Simona Džiaukštienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja _____ Jolita Zimbienė

Parengė: BĮ KBĮBA grupės vadovė Jurgita Jurksienė, tel Nr. 863653216, el.paštas
jurgita.jurksiene@kba.lt

(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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. balandžio 20 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		275 283,46	231 125,29
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		259 524,74	218 235,68
I.1.	Iš valstybės biudžeto		80 830,61	66 439,60
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		177 940,36	151 108,05
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		719,53	422,49
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		34,24	265,54
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15 758,72	12 889,61
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		15 758,72	12 889,61
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(275 371,46)	(230 475,44)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(235 033,06)	(199 640,67)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3 046,53)	(1 402,46)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(14 920,12)	(13 041,42)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(638,00)	(132,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(128,53)	(36,30)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(19 617,27)	(14 925,93)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(200,00)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 787,95)	(1 296,66)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(88,00)	649,85
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		256,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		256,00	
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		168,00	649,85
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		168,00	649,85
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Simona Džiaukštienė

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA apskaitos grupės vadovo pavaduotojas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

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

191638266, Kovo 11-osios g. 48, 51325 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Malūnėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. balandžio 20 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		209 401,00	212 447,53
I.	Nematerialusis turtas		93,75	112,50
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		93,75	112,50
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		198 425,05	201 452,83
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		177 002,28	178 379,64
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		21 422,77	23 073,19
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		10 882,20	10 882,20
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		230 989,98	156 351,01
I.	Atsargos		1 171,03	1 294,85
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 171,03	1 294,85
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		233,82	641,03
III.	Per vienus metus gautinos sumos		226 434,26	151 272,81
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			991,20
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		13 059,97	11 030,35
III.5	Sukauptos gautinos sumos		213 374,29	139 245,72
III.6	Kitos gautinos sumos			5,54
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 150,87	3 142,32
	IŠ VISO TURTO:		440 390,98	368 798,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS		200 299,28	204 278,71
I.	Iš valstybės biudžeto		12 033,47	13 848,24
II.	Iš savivaldybės biudžeto		184 945,48	187 015,90
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3 320,33	3 414,57
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		218 882,74	143 478,87
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10 882,20	10 882,20
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		10 882,20	10 882,20
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		208 000,54	132 596,67
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		13 918,56	13 918,56
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		12 603,95	5 715,24
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		75 025,55	198,89
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		104 653,58	110 965,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 798,90	1 798,74
F.	GRYNASIS TURTAS		21 208,96	21 040,96
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		21 208,96	21 040,96
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		168,00	3 552,33
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21 040,96	17 488,63
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		440 390,98	368 798,54

Direktorė

Simona Džiaukštienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA apskaitos grupės vadovo pavaduotojas
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jolita Ziimbienė
(vardas ir pavardė)