

KAUNO MOTIEJAUS VALANČIAUS MOKYKLA-DARŽELIS
2023 M. BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno Motiejaus Valančiaus mokykla-darželis, 290140580, Kranto 5-oji g. 7, Kaunas

(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.valanciauspradine.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.valanciauspradine.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 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 (3 lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)

Laikinai vykdanti direktoriaus pareigas

_____ Lina Baltakienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovė

_____ Anželika Januškienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Eglė Jakelevičiūtė, tel Nr. +37063053877, el. paštas
egle.jakeleviciute@kba.lt

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

290140580, Kranto 5-oji g. 7, 45276 Kaunas

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

Kauno Motiejaus Valančiaus mokykla-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. liepos 20 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		72 357,18	82 143,64
I.	Nematerialusis turtas			16,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			16,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		72 357,18	82 127,64
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		69 441,33	78 445,41
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 915,85	3 682,23
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		113 898,64	50 961,19
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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		62,50	468,33
III.	Per vienus metus gautinos sumos		113 789,81	50 369,22
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2 245,60	2 588,07
III.5	Sukauptos gautinos sumos		111 295,13	46 773,41
III.6	Kitos gautinos sumos		249,08	1 007,74
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		46,33	123,64
	IŠ VISO TURTO:		186 255,82	133 104,83
D.	FINANSAVIMO SUMOS		72 715,09	83 642,70
I.	Iš valstybės biudžeto		2 002,53	2 930,92
II.	Iš savivaldybės biudžeto		70 689,57	80 688,79
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		22,99	22,99
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		108 738,27	44 877,48
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		108 738,27	44 877,48
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		2 728,28	15 404,37
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		60 022,74	48,66
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		45 944,28	29 214,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		42,97	210,21
F.	GRYNASIS TURTAS		4 802,46	4 584,65
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 802,46	4 584,65
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		217,81	3 209,48
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 584,65	1 375,17
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		186 255,82	133 104,83

Laikiniai vykdanti direktoriaus pareigas

Lina Baltakienė

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Anželika Januškienė
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 20 d.

Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		379 273,21	294 656,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		370 268,12	287 211,23
I.1.	Iš valstybės biudžeto		175 015,93	140 426,02
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		195 130,39	146 718,21
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		121,80	67,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9 005,09	7 444,94
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9 005,09	7 444,94
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(380 590,98)	(292 404,75)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(307 397,60)	(242 482,42)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(9 786,46)	(9 420,72)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(37 636,02)	(26 537,45)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			(242,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(604,00)	(403,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 225,70)	(57,27)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(61,50)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(9 476,83)	(2 963,84)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(1 457,15)	(2 518,25)
XI.	NUOMOS		(30,78)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(11 914,94)	(7 779,80)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 317,77)	2 251,42
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1 535,58	176,58
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 535,58	176,58
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,24)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		217,81	2 427,76
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		217,81	2 427,76
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Laikinai vykdanti direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Lina Baltakienė
(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Anželika Januškiene
(vardas ir pavardė)