

FORMA PATVIRTINTA
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų
buhalterinė apskaita“ direktoriaus
2022 m. birželio 29 d. įsakymu Nr.1-255

**KAUNO MONTESORI MOKYKLA - DARŽELIS „ŽIBURĖLIS“
2022 M. BIRŽELIO MĖN 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno Montessori mokykla - darželis „Žiburėlis“, 1911846114, Verkių g. 36, 44484 Kaunas
(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte¹, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.mokyklaziburelis.lt.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

Apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte², kuris paskelbtas interneto svetainėje www.mokyklaziburelis.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 2022 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 (1 lapas)

Įstaigos vadovas

Asta Gaižutienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja _____ Daiva Dagilė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Daiva Kurklietienė, tel. Nr. 8 638 03569,
el.paštas daiva.kurklietiene@kba.lt

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

2 priedas

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

191846114, Verkių g. 36, 44484 Kaunas

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

Kauno Montesori mokykla-darželis "Žiburėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. liepos 28 d. Nr. II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		676 825,49	583 514,08
I.	Nematerialusis turtas		32,32	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		32,32	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		675 344,58	579 935,43
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		365 641,74	374 211,48
II.3	Infrastruktūros statiniai		238,44	255,00
II.4.	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		48 875,78	8 011,42
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 959,82	4 266,16
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		255 628,80	193 191,37
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		1 448,59	3 578,65
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		288 491,54	133 404,51
I.	Atsargos		430,16	987,92
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		430,16	987,92
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		695,16	1 839,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos		286 513,53	127 759,77
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

III.3	Gautinos finansavimo sumos			2 021,40
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		6 557,82	5 975,60
III.5	Sukauptos gautinos sumos		279 955,71	119 325,50
III.6	Kitos gautinos sumos			437,27
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		852,69	2 817,53
	IŠ VISO TURTO:		965 317,03	716 918,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS		670 717,82	580 610,47
I.	Iš valstybės biudžeto		4 127,65	6 375,55
II.	Iš savivaldybės biudžeto		664 399,71	569 996,75
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			736,58
IV.	Iš kitų šaltinių		2 190,46	3 501,59
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		280 077,58	130 520,64
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1 448,59	3 578,65
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		1 448,59	3 578,65
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		278 628,99	126 941,99
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		7 568,98	11 254,19
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		110 790,62	1,07
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		159 339,82	114 723,83
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		929,57	962,90
F.	GRYNASIS TURTAS		14 521,63	5 787,48
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14 521,63	5 787,48
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8 734,15	1 011,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5 787,48	4 776,44
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		965 317,03	716 918,59

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Asta Gaižutienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno Montessori mokykla-darželis "Žiburėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191846114, Verkių g. 36, 44484 Kaunas

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 m. liepos 28 d. Nr. II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		646 320,90	499 596,83
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		613 361,49	468 893,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		279 258,90	196 228,61
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		327 835,44	265 923,62
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4 272,74	3 990,48
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 994,41	2 750,29
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		32 959,41	30 703,83
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		32 959,41	30 703,83
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(639 079,58)	(493 550,13)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(538 939,16)	(415 997,09)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(12 417,28)	(5 467,65)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(22 608,24)	(17 551,27)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			(181,50)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 195,00)	(1 271,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 660,42)	(957,64)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(54 500,52)	(45 085,96)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		(400,00)	
XI.	NUOMOS		(108,88)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(7 250,08)	(7 038,02)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7 241,32	6 046,70
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1 493,37	203,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 493,37	203,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,54)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		8 734,15	6 249,70
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 734,15	6 249,70
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Asta Gaižutienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno Montessori mokykla-darželis "Žiburėlis"_Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu už 2022 II ketvirtį
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-07-29 Nr. 22-2187
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-176_ Kauno Montessori darželis-mokykla Žiburėlis-vadovas Asta Gaižutienė 2022-07-29; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Daiva Dagilė 2022-07-29; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Daiva Kurkietienė 2022-07-29
Pagrindinio dokumento priedų ir pridedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.