

Kauno lopšelis-darželis "Svirnelis"
2023 M. KOVO MĖN 31 D TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis "Svirnelis", 191638647, S. Lozoraičio g. 24, 50136 Kaunas

(Istaigos pavadinimas, kodas, adresas)

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

Direktorė _____ Rasa Kazimiera Tamulaitienė
KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja _____ Jolita Zimbienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Aušra Klemaitienė, tel:+37069182411, el.paštas ausra.klemaitiene@kba.lt

Elektroninio dokumento nuorašas

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

191638647, S. Lozoraičio g. 24, 50136 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Svirmelis"

(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. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		780 382,78	635 037,91
I.	Nematerialusis turtas			900,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			900,00
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		756 994,19	610 749,32
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		550 452,72	547 361,00
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		8 100,00	8 550,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		40 146,49	44 200,78
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8 063,21	10 637,54
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		150 231,77	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		23 388,59	23 388,59
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		331 014,46	178 016,55
I.	Atsargos		2 392,35	2 333,69
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 392,35	2 333,69
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		680,97	739,30
III.	Per vienus metus gautinos sumos		322 952,45	169 721,48
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			

Elektroninio dokumento nuorašas

III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 018,50
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		16 184,76	15 343,54
III.5	Sukauptos gautinos sumos		306 681,29	153 273,04
III.6	Kitos gautinos sumos		86,40	86,40
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 988,69	5 222,08
	IŠ VISO TURTO:		1 111 397,24	813 054,46
D.	FINANSAVIMO SUMOS		611 172,78	610 632,45
I.	Iš valstybės biudžeto		37 820,54	40 652,34
II.	Iš savivaldybės biudžeto		363 527,63	353 287,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		204 310,56	210 161,94
IV.	Iš kitų šaltinių		5 514,05	6 530,24
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		468 862,19	170 502,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		23 388,59	23 388,59
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		23 388,59	23 388,59
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		445 473,60	147 114,14
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		4 548,60	4 548,60
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		161 940,03	10 162,05
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		109 723,71	114,50
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		165 741,50	128 447,53
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 519,76	3 841,46
F.	GRYNASIS TURTAS		31 362,27	31 919,28
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		31 362,27	31 919,28
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(557,01)	(5 472,27)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		31 919,28	37 391,55
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 111 397,24	813 054,46

Direktorė

Rasa Kazimiera
Tamulaitienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Svirmelis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191638647, S. Lozoraičio g. 24, 50136 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. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		454 870,55	290 423,64
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		429 174,30	273 976,21
I.1.	Iš valstybės biudžeto		177 099,20	144 693,43
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		243 588,66	127 938,34
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5 851,38	549,81
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 635,06	794,63
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25 696,25	16 447,43
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		25 696,25	16 447,43
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(455 865,80)	(287 689,75)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(374 904,04)	(248 809,11)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(20 629,98)	(2 426,86)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(23 342,27)	(13 430,47)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(362,00)	(670,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(675,54)	(761,34)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(33 732,94)	(20 121,75)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			(150,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 219,03)	(1 320,22)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(995,25)	2 733,89
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		438,24	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		438,24	
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			

Elektroninio dokumento nuorašas

H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(557,01)	2 733,89
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(557,01)	2 733,89
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Rasa Kazimiera
Tamulaitienė

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Aušra Klemaitienė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Svirnelis" Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-04-27 Nr. 22-1639
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-153 Kauno lopšelis-darželis "Svirnelis"-vadovas Rasa Kazimiera Tamulaitienė 2023-04-27; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-04-27; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Aušra Klemaitienė 2023-04-26
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.