

Kauno lopšelis-darželis "Svirnelis"
2023 M. BIRŽELIO MĖN 30 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 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 (2 lapai)

Direktorius pavaduotojas ugdymui laikinai
atliekantis direktoriaus funkcijas _____ Jūratė Šakavičienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja _____ Jolita Žimbienė

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 "Svirnelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. liepos 26 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 187 921,08	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		1 164 532,49	610 749,32
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		536 530,44	547 361,00
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		7 650,00	8 550,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		36 092,12	44 200,78
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		5 488,88	10 637,54
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		578 771,05	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		23 388,59	23 388,59
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		366 681,69	178 016,55
I.	Atsargos		1 740,10	2 333,69
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 740,10	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		433,08	739,30
III.	Per vienus metus gautinos sumos		360 127,30	169 721,48
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

Elektroninio dokumento nuorašas

III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 018,50
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		17 255,82	15 343,54
III.5	Sukauptos gautinos sumos		342 871,48	153 273,04
III.6	Kitos gautinos sumos			86,40
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 381,21	5 222,08
	IŠ VISO TURTO:		1 554 602,77	813 054,46
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 089 346,16	610 632,45
I.	Iš valstybės biudžeto		36 193,22	40 652,34
II.	Iš savivaldybės biudžeto		850 640,67	353 287,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		198 459,21	210 161,94
IV.	Iš kitų šaltinių		4 053,06	6 530,24
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		436 404,95	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		413 016,36	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		86 789,48	10 162,05
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		120 236,43	114,50
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		198 419,85	128 447,53
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 022,00	3 841,46
F.	GRYNASIS TURTAS		28 851,66	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		28 851,66	31 919,28
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(3 067,62)	(5 472,27)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		31 919,28	37 391,55
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 554 602,77	813 054,46

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui laikinai atliekanti direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

BĮ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Jūratė Šakavičienė

(vardas ir pavardė)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

3-jo 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 26 d.

Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		951 877,22	629 759,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		898 327,02	594 367,40
I.1.	Iš valstybės biudžeto		375 580,87	299 718,64
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		505 880,92	290 300,02
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11 702,73	1 099,62
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5 162,50	3 249,12
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		53 550,20	35 391,77
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		53 550,20	35 391,77
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(955 675,24)	(626 192,54)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(800 511,70)	(547 987,03)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(41 630,96)	(5 350,46)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(32 843,91)	(19 242,00)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(15,50)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(387,00)	(875,17)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 480,44)	(3 108,31)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(71 347,10)	(45 860,27)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		(450,00)	(150,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(6 008,63)	(3 619,30)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(3 798,02)	3 566,63
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		730,40	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		730,40	
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(3 067,62)	3 566,63

Elektroninio dokumento nuorašas

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(3 067,62)	3 566,63
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotoja ugdymui laikinai atliekanti direktoriaus
funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Jūratė Šakavičienė

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	222147 - Aušra Klemaitienė (Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" darbuotojas)
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Svirnelis"_Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-07-27 Nr. 22-2372
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Kauno lopšelis-darželis "Svirnelis"-darbuotojas Jūratė Šakavičienė 2023-07-27; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-07-27; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Aušra Klemaitienė 2023-07-26
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.