

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „VĖRINĖLIS“

2023 M. BIRŽELIO MĖN 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis “Vėrinėlis“, kodas 191641248, Žiemgalių g. 1, 48222-LT 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.info@verinelis.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.info@verinelis.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.

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.

Elektroninio dokumento nuorašas

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo³.

PRIDEDAMA:

1. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, _____ Danguolė Simanauskienė
atliekanti direktoriaus funkcijas

KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja _____ Daiva Dagilė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Jūratė Gražulienė , tel Nr. 8 681 91592, el.paštas
jurate.grazuliene@kba.lt

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

191641248, Žiemgalių g. 1, 48222 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Vėrinėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. rugpjūčio 3 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		828 425,89	848 154,82
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		828 425,89	848 154,82
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		728 666,98	739 763,38
II.3.	Infrastruktūros statiniai		50 497,53	51 788,61
II.4.	Kiti statiniai		12 465,50	14 246,18
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		28 683,76	35 628,94
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8 112,12	6 727,71
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		273 223,69	132 178,59
I.	Atsargos		1 140,81	1 708,08
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		1 140,81	1 708,08
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		564,84	996,21
III.	Per vienus metus gautinos sumos		270 605,55	126 443,21
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

Elektroninio dokumento nuorašas

III.3.	Gautinos finansavimo sumos			1 589,70
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		10 091,82	9 351,00
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		260 513,73	115 182,28
III.6.	Kitos gautinos sumos			320,23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		912,49	3 031,09
	IŠ VISO TURTO:		1 101 649,58	980 333,41
D.	FINANSAVIMO SUMOS		826 923,81	851 431,37
I.	Iš valstybės biudžeto		84 589,11	91 517,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		418 378,71	428 423,52
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		319 816,32	324 686,58
IV.	Iš kitų šaltinių		4 139,67	6 803,99
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		232 212,45	95 528,45
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		232 212,45	95 528,45
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		8 750,51	8 750,51
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			0,07
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			0,07
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		9 714,31	5 771,30
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		86 056,22	2,37
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		127 327,91	80 219,88
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		363,50	784,32
F.	GRYNASIS TURTAS		42 513,32	33 373,59
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		42 513,32	33 373,59
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9 139,73	10 491,79
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		33 373,59	22 881,80
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 101 649,58	980 333,41

Direktorius pavaduotoja ugdymui, atliekanti direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Danguolė Simanauskienė

(vardas ir pavardė)

Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Vėrinėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191641248, Žiemgalių g. 1, 48222 Kaunas

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

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

2023 m. rugpjūčio 3 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		719 493,14	686 053,27
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		666 071,53	646 215,34
I.1.	Iš valstybės biudžeto		282 771,32	285 640,91
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		372 767,86	351 860,62
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4 870,26	4 870,26
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5 662,09	3 843,55
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		53 421,61	39 837,93
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		53 421,61	39 837,93
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		(711 822,60)	(677 685,00)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(595 019,97)	(584 671,13)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(23 183,92)	(22 229,59)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(19 289,72)	(15 855,61)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 477,00)	(1 365,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 263,07)	(1 468,18)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(68 257,49)	(47 891,85)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(500,00)	(150,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 831,43)	(4 053,64)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7 670,54	8 368,27
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1 469,19	848,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 469,19	848,00
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		9 139,73	9 216,27
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9 139,73	9 216,27
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, atliekanti direktoriaus

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 (parašas)

 Danguolė Simanauskienė

(vardas ir pavardė)

 KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

 (parašas)

 Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Vėrinėlis"_Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-07 Nr. 22-2441
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-170_ Kauno lopšelis-darželis "Vėrinėlis"-darbuotojas Danguolė Simanauskienė 2023-08-07; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Daiva Dagilė 2023-08-07; Vizavimas: Padalinys - Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Jūratė Gražulienė 2023-08-03
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.