

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „VĖRINĖLIS“

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis “Vėrinėlis“, kodas 191641248, Žiemgalių g. 1, 48222-LT 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.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 rugsėjo 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

Elektroninio dokumento nuorašas

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

2 priedas

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

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. spalio 25 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		824 169,19	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		824 169,19	848 154,82
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		723 118,78	739 763,38
II.3	Infrastruktūros statiniai		49 851,99	51 788,61
II.4	Kiti statiniai		11 575,16	14 246,18
II.5	Mašinos ir įrenginiai		25 211,17	35 628,94
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		14 412,09	6 727,71
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		215 662,91	132 178,59
I.	Atsargos		1 383,25	1 708,08
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 383,25	1 708,08
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			

Elektroninio dokumento nuorašas

I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		520,18	996,21
III.	Per vienus metus gautinos sumos		211 510,84	126 443,21
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 589,70
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		14 422,56	9 351,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		197 088,28	115 182,28
III.6	Kitos gautinos sumos			320,23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 248,64	3 031,09
	IŠ VISO TURTO:		1 039 832,10	980 333,41
D.	FINANSAVIMO SUMOS		821 312,67	851 431,37
I.	Iš valstybės biudžeto		83 069,65	91 517,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		416 601,51	428 423,52
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		317 381,19	324 686,58
IV.	Iš kitų šaltinių		4 260,32	6 803,99
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		173 864,48	95 528,45
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		173 864,48	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		13 487,83	5 771,30
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		87 097,68	2,37
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		63 202,71	80 219,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 325,75	784,32
F.	GRYNASIS TURTAS		44 654,95	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		44 654,95	33 373,59
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11 281,36	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:		1 039 832,10	980 333,41

Direktorė

Dalia Šandrikienė

Elektroninio dokumento nuorašas

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 25 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		931 520,81	833 474,63
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		856 230,63	777 272,02
I.1.	Iš valstybės biudžeto		360 141,01	319 044,84
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		481 851,18	445 630,30
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7 305,39	7 305,39
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6 933,05	5 291,49
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		75 290,18	56 202,61
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		75 290,18	56 202,61
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		(921 745,64)	(824 085,62)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(757 237,18)	(656 659,93)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(34 771,93)	(34 336,07)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(24 110,30)	(19 602,25)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 784,00)	(1 574,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(3 276,90)	(39 228,53)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(95 756,26)	(66 142,42)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(500,00)	(150,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 309,07)	(6 392,42)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9 775,17	9 389,01
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1 506,19	848,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 506,19	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		11 281,36	10 237,01
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		11 281,36	10 237,01
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Dalia Šandrikienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Jūratė Gražulienė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Vėrinėlis" Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-10-25 Nr. 22-3078
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"-vadovas Dalia Šandrikienė 2023-10-25; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Daiva Dagilė 2023-10-25; Vizavimas: Padalinys - Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Jūratė Gražulienė 2023-10-25
Pagrindinio dokumento priedų ir pridedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.