

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

KAUNO LOPŠELIS – DARŽELIS „DVARELIS“

2022 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Dvarelis“, įm. Kodas 191636443, Amerikos Lietuvių g. 9, Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2021 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte¹, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.dvarelis.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 2021 metų gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte², kuris paskelbtas interneto svetainėje www.dvarelis.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 2022 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 lapas)

Įstaigos vadovas _____ Irena Gabševičienė

KBĮBA apskaitos grupės
vadovo pavaduotoja _____ Daiva Dagilė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistas Giedrė Majer, tel. Nr. +37065426341,
giedre.majer@kba.lt

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

191636443, Amerikos lietuvių g. 9, 46254 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Dvarelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2022 m. rugpjūčio 2 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		738 376,39	746 728,55
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		736 903,73	745 255,89
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		661 440,85	670 710,19
II.3	Infrastruktūros statiniai		26 591,32	67 732,48
II.4	Kiti statiniai		34 011,48	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 063,92	4 582,82
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		10 796,16	2 230,40
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		1 472,66	1 472,66
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		194 840,83	61 567,80
I.	Atsargos		1 521,73	1 629,93
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 521,73	1 629,93
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		313,86	371,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos		192 424,22	57 764,74
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			613,80
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		5 612,34	5 322,66
III.5	Sukauptos gautinos sumos		186 803,37	51 828,28

III.6	Kitos gautinos sumos		8,51	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		581,02	1 801,23
	IŠ VISO TURTO:		933 217,22	808 296,35
D.	FINANSAVIMO SUMOS		737 807,12	748 042,82
I.	Iš valstybės biudžeto		738,71	1 448,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto		667 493,74	674 064,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		49 809,63	51 928,83
IV.	Iš kitų šaltinių		19 765,04	20 601,62
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		188 353,62	53 944,01
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1 472,66	1 472,66
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		1 472,66	1 472,66
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		186 880,96	52 471,35
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		6 684,93	6 684,93
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8 695,42	6 094,93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		99 509,02	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		71 886,91	39 602,05
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		104,68	89,44
F.	GRYNASIS TURTAS		7 056,48	6 309,52
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7 056,48	6 309,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		746,96	(3 317,79)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 309,52	9 627,31
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		933 217,22	808 296,35

Direktorė

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

(parašas)

Irena Gabševičienė

(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 "Dvarelis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191636443, Amerikos lietuvių g. 9, 46254 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 m. rugpjūčio 2 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		552 212,71	477 856,14
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		523 414,19	452 613,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		212 102,57	177 114,12
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		306 861,10	270 581,22
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 119,20	2 127,19
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 331,32	2 790,47
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		28 798,52	25 243,14
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		28 798,52	25 243,14
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(551 465,75)	(477 824,01)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(454 107,48)	(390 958,58)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(17 598,46)	(23 360,54)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(30 652,00)	(18 099,02)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(806,97)	(1 263,96)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 589,47)	(1 326,24)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(41 148,47)	(37 925,07)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(1 460,00)	(1 926,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 102,90)	(2 964,60)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		746,96	32,13
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		746,96	32,13
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		746,96	32,13
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Irena Gabševičienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	222001 - ra_Registratorius M-222 KBIBA (Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita darbuotojas)
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis - darželis "DVARELIS" _Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu.
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-08-03 Nr. 22-2238
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-111_ Kauno lopšelis-darželis „Dvarelis“-vadovas Irena Gabševičienė 2022-08-03; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Daiva Dagilė 2022-08-03; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Giedrė Majer 2022-08-02
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.