

KAUNO LOPŠELIS – DARŽELIS „DVARELIS“

2023 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 2022 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 2022 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 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)

Direktorė _____ Irena Gabševičienė

KBĮBA apskaitos grupės
vadovo pavaduotoja _____ Daiva Dagilė

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

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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 1 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		708 481,89	729 573,02
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		708 481,89	729 573,02
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		655 729,81	665 140,03
II.3	Infrastruktūros statiniai		25 086,16	25 838,74
II.4	Kiti statiniai		21 257,28	27 634,38
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 846,80	2 955,36
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 561,84	8 004,51
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		217 778,11	96 574,10
I.	Atsargos		1 204,71	2 054,44
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 204,71	2 054,44
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		199,31	306,98
III.	Per vienus metus gautinos sumos		215 314,76	93 180,49
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

Elektroninio dokumento nuorašas

III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 451,10
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		5 237,18	4 158,36
III.5	Sukauptos gautinos sumos		210 066,72	87 469,79
III.6	Kitos gautinos sumos		10,86	101,24
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 059,33	1 032,19
	IŠ VISO TURTO:		926 260,00	826 147,12
D.	FINANSAVIMO SUMOS		708 361,80	732 431,73
I.	Iš valstybės biudžeto		166,77	1 817,85
II.	Iš savivaldybės biudžeto		660 862,79	680 954,72
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		45 571,23	47 690,43
IV.	Iš kitų šaltinių		1 761,01	1 968,73
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		213 618,90	87 244,71
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		213 618,90	87 244,71
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		16 122,42	16 122,42
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		12 630,14	17 937,12
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		104 288,48	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		80 511,76	53 102,05
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		66,10	83,12
F.	GRYNASIS TURTAS		4 279,30	6 470,68
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 279,30	6 470,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2 191,38)	161,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 470,68	6 309,52
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		926 260,00	826 147,12

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)

Elektroninio dokumento nuorašas

3-jojo 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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. rugpjūčio 1 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		630 057,47	552 212,71
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		599 261,43	523 414,19
I.1.	Iš valstybės biudžeto		208 208,87	212 102,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		386 978,98	306 861,10
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 119,20	2 119,20
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 954,38	2 331,32
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		30 796,04	28 798,52
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		30 796,04	28 798,52
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(633 176,85)	(551 465,75)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(512 700,82)	(454 107,48)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(22 440,12)	(17 598,46)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(37 110,19)	(30 652,00)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(400,00)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(862,00)	(806,97)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 142,19)	(1 589,47)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(55 440,50)	(41 148,47)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			(1 460,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 081,03)	(4 102,90)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(3 119,38)	746,96
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		928,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		928,00	
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		(2 191,38)	746,96
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(2 191,38)	746,96
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)	35125268217 - Giedrė Majer (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	2023-08-02 Nr. 22-2396
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-111_ Kauno lopšelis-darželis „Dvarelis“-vadovas Irena Gabševičienė 2023-08-02; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Daiva Dagilė 2023-08-02; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Giedrė Majer 2023-08-01
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.

Nuorašas tikras

Diektorė

Irena Gabševičienė

2023-08-22