

Kauno lopšelis – darželis „Židinėlis“

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis – darželis „Židinėlis“, į/k 191637164, Pikulo g. 31, 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.zidinelis.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.zidinelis.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)

Laikinai einanti direktorės pareigas

Audronė Ališauskienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovas

Jurgita Jurkšienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistas Lina Tamulynienė, tel Nr. +37065818201, el.paštas lina.tamulyniene@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

191637164, Pikulo g. 31, 48428 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Židinėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. liepos 20 d. Nr. ZID_II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		395 861,44	419 497,82
I.	Nematerialusis turtas			75,55
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			75,55
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		364 712,54	388 273,37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		328 083,73	327 984,54
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		12 713,18	14 064,32
II.5	Mašinos ir įrenginiai		22 101,44	27 333,26
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 814,19	2 515,89
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			16 375,36
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		31 148,90	31 148,90
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		385 551,52	165 259,73
I.	Atsargos		481,85	2 020,44
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		481,85	2 020,44
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		121,91	47,94
III.	Per vienus metus gautinos sumos		376 331,10	156 718,50
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 207,50
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		11 151,92	7 544,20

Elektroninio dokumento nuorašas

III.5	Sukauptos gautinos sumos		365 179,18	147 966,80
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8 616,66	6 472,85
	IŠ VISO TURTO:		781 412,96	584 757,55
D.	FINANSAVIMO SUMOS		370 405,11	392 283,19
I.	Iš valstybės biudžeto		18 110,11	20 465,49
II.	Iš savivaldybės biudžeto		346 068,04	364 616,78
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2 551,75	2 551,75
IV.	Iš kitų šaltinių		3 675,21	4 649,17
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		399 821,50	190 226,91
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		31 148,90	31 148,90
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		31 148,90	31 148,90
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		368 672,60	159 078,01
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		4 521,34	4 521,34
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		9 988,96	17 163,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		163 716,01	4,57
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		188 301,39	135 072,81
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 144,90	2 315,71
F.	GRYNASIS TURTAS		11 186,35	2 247,45
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11 186,35	2 247,45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8 938,90	5 500,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 247,45	(3 252,90)
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		781 412,96	584 757,55

Laikinai einanti direktorės pareigas (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	(parašas)	Audronė Ališauskienė (vardas ir pavardė)
KBĮBA grupės vadovė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Jurgita Jurkšienė (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Židinėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191637164, Pikulo g. 31, 48428 Kaunas

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

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

2023 m. liepos 20 d. Nr. ZID_II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		813 870,76	634 218,82
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		765 576,26	596 372,75
I.1.	Iš valstybės biudžeto		328 570,07	274 330,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		435 365,84	318 934,74
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			605,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 640,35	2 502,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		48 294,50	37 846,07
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		48 294,50	37 846,07
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(805 276,86)	(626 802,60)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(688 773,62)	(542 725,46)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(23 636,38)	(6 021,59)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(22 502,29)	(22 915,51)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 227,00)	(917,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 185,85)	(140,97)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(64 916,41)	(49 203,69)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			(730,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 035,31)	(4 148,38)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 593,90	7 416,22
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		345,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		345,00	
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			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		8 938,90	7 416,22
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 938,90	7 416,22
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Laikiniai einanti direktorės pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Audronė Ališauskienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	351252682300 - Padalinys - Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Židinėlis"_Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu_ 2023m.IIketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-07-21 Nr. 22-2319
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-177_ Kauno lopšelis-darželis "Židinėlis"-vadovas Audronė Ališauskienė 2023-07-21; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2023-07-20; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Lina Tamulynienė 2023-07-20
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.