

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

Kauno lopšelis - darželis „Giliukas“

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis – darželis „Giliukas“, į/k 191639172, Apuolės g. 29, 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.kaunogiliukas.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.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 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 lapai)

Direktorės pavadoja ūkio reikalams

Dalia Šmidtienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovas

Jurgita Jurkšienė

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

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

191639172, Apuolės g. 29, 48305 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Giliukas"

(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		599 634,25	574 976,46
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		588 152,38	563 494,59
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		481 210,68	337 282,42
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		31 746,70	3 598,11
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 147,28	1 361,12
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		74 047,72	221 252,94
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		11 481,87	11 481,87
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		267 273,83	152 912,74
I.	Atsargos		930,28	780,61
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		930,28	780,61
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		41,11	94,57
III.	Per vienus metus gautinos sumos		253 207,74	139 047,11
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 362,60

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		6 910,47	5 996,15
III.5	Sukauptos gautinos sumos		246 297,27	131 688,36
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		13 094,70	12 990,45
	IŠ VISO TURTO:		866 908,08	727 889,20
D.	FINANSAVIMO SUMOS		601 288,19	577 555,01
I.	Iš valstybės biudžeto		2 169,48	4 624,14
II.	Iš savivaldybės biudžeto		425 677,14	396 299,57
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		150 956,32	152 717,63
IV.	Iš kitų šaltinių		22 485,25	23 913,67
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		245 812,93	130 200,76
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11 481,87	11 481,87
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		11 481,87	11 481,87
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		234 331,06	118 718,89
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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		7 776,01	8 621,32
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		76 359,12	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		148 656,06	108 470,94
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 539,87	1 626,63
F.	GRYNASIS TURTAS		19 806,96	20 133,43
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19 806,96	20 133,43
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(326,47)	(788,13)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20 133,43	20 921,56
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		866 908,08	727 889,20

 Direktoriaus pavaduotojas ūkio reikalams
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)

 (parašas)

 Dalia Šmidtienė
 (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 "Giliukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191639172, Apuolės g. 29, 48305 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		670 266,31	589 700,74
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		634 194,63	556 934,01
I.1.	Iš valstybės biudžeto		300 221,63	199 430,64
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		321 512,63	345 897,79
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9 521,16	7 102,10
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 939,21	4 503,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		36 071,68	32 766,73
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		36 071,68	32 766,73
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(671 192,78)	(590 901,38)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(585 237,39)	(514 311,26)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(7 830,08)	(6 227,14)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(17 253,10)	(12 888,47)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(4 492,00)	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(829,15)	(894,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 567,41)	(2 157,44)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(50 575,24)	(52 255,67)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 408,41)	(2 167,40)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(926,47)	(1 200,64)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		600,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		600,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,08)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(326,47)	(1 200,72)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(326,47)	(1 200,72)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktoriaus pavaduotojas ūkio reikalams
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
 administracijos vadovas)

 (parašas)

 Dalia Šmidtienė
 (vardas ir pavardė)

 Jurgita Jurkšienė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 KBĮBA grupės vadovė
 (vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	351252682300 - Padalinys - Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Giliukas" _Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu_ 2022m.IIketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-08-04 Nr. 22-2246
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-116_ Kauno lopšelis-darželis Giliukas-darbuotojas Dalia Šmidtienė 2022-08-04; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2022-08-04; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita Lina Tamulynienė 2022-08-04
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.