

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

Kauno lopšelis - darželis „ Giliukas “

**2022 M. RUGSĖJO 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 rugsėjo 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 (3 lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)

Direktorė

Jūratė Stakeliūnienė

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. lapkričio 7 d. Nr. 1

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 594.136,03 | 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 | | 582.654,16 | 563.494,59 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 477.981,09 | 337.282,42 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | | |
| II.4 | Kiti statiniai | | 74.047,72 | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 29.594,71 | 3.598,11 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 1.030,64 | 1.361,12 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | 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 | | 211.166,25 | 152.912,74 |
| I. | Atsargos | | 1.281,47 | 780,61 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 1.281,47 | 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 | | 16,45 | 94,57 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 191.863,90 | 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 | | 10.451,40 | 5.996,15 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 181.412,50 | 131.688,36 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 18.004,43 | 12.990,45 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 805.302,28 | 727.889,20 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 600.675,04 | 577.555,01 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 1.623,66 | 4.624,14 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 439.949,18 | 396.299,57 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 153.470,65 | 152.717,63 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 5.631,55 | 23.913,67 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 184.615,97 | 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 | | 173.134,10 | 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 | | 11.512,42 | 8.621,32 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 77.800,11 | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 82.265,60 | 108.470,94 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 1.555,97 | 1.626,63 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 20.011,27 | 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 | | 20.011,27 | 20.133,43 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | (122,16) | (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: | | 805.302,28 | 727.889,20 |
|--|--|--|------------|------------|

| | | |
|---|--------------------|--|
| _____ Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos) | _____ (parašas) | _____ Jūratė Stakeliūnienė (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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 7 d. Nr. 2

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 872.130,72 | 766.989,82 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 820.393,55 | 721.560,67 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 369.088,41 | 273.260,32 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 436.258,26 | 428.329,16 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 13.150,23 | 13.586,20 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 1.896,65 | 6.384,99 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 51.737,17 | 45.429,15 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 51.737,17 | 45.429,15 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS | | (873.341,88) | (765.132,07) |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | (749.907,83) | (659.839,79) |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | (13.328,30) | (9.665,71) |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | (20.165,34) | (16.274,00) |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | (4.492,00) | |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | (1.930,15) | (5.006,00) |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | (3.602,19) | (3.317,36) |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | (77.168,51) | (67.840,44) |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | (2.747,56) | (3.188,77) |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | (1.211,16) | 1.857,75 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 1.089,00 | 316,00 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 1.089,00 | 316,00 |

| | | | | |
|------|---|--|----------|----------|
| 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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | (122,16) | 2.173,67 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | (122,16) | 2.173,67 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Jūratė Stakeliūnienė

(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.IIIketv. |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2022-11-09 Nr. 22-2971 |
| 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-vadovas Jūratė Stakeliūnienė 2022-11-09; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2022-11-09; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita Lina Tamulynienė 2022-11-07 |
| Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius | 0 |
| Papildomi metaduomenys | Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“. |