

Kauno lopšelis - darželis „Giliukas“

**2023 M. KOVO MĖN 31 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 2022 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 2022 metų gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte², kuris paskelbtas interneto svetainėje www.kaunogiliukas.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 kovo mėn. 31 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

Jūratė Stakeliūnienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovas

Jurgita Jurkšienė

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

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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. gegužės 3 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		384 587,56	326 655,68
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		363 265,38	310 243,86
I.1.	Iš valstybės biudžeto		151 491,21	144 356,71
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		204 980,68	161 387,47
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5 558,10	3 006,50
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 235,39	1 493,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21 322,18	16 411,82
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21 322,18	16 411,82
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(387 773,42)	(331 242,71)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(321 008,71)	(288 142,18)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(9 300,60)	(2 975,80)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(15 578,38)	(12 112,83)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(1 150,00)	
V.	TRANSPORTO		(358,80)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(3 248,50)	(369,95)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(640,63)	(1 080,31)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(35 174,29)	(25 818,39)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 313,51)	(743,25)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(3 185,86)	(4 587,03)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		794,75	600,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		794,75	600,00
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		(2 391,11)	(3 987,03)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 391,11)	(3 987,03)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Jūratė Stakeliūnienė

(vardas ir pavardė)

Jurgita Jurkšienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

KBĮBA grupės vadovė

(vardas ir pavardė)

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)

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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. gegužės 2 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		589 223,67	598 524,27
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		565 485,81	574 786,41
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		471 521,91	474 751,50
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		67 209,18	70 345,36
II.5	Mašinos ir įrenginiai		25 957,36	28 209,37
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		797,36	914,00
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			566,18
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		23 737,86	23 737,86
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		289 561,18	186 758,02
I.	Atsargos		1 332,02	1 240,90
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		1 332,02	1 240,90
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			

Elektroninio dokumento nuorašas

I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		65,28	89,76
III.	Per vienus metus gautinos sumos		278 013,44	170 801,78
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 262,10
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		8 494,58	8 452,52
III.5	Sukauptos gautinos sumos		269 518,86	161 087,16
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10 150,44	14 625,58
	IŠ VISO TURTO:		878 784,85	785 282,29
D.	FINANSAVIMO SUMOS		575 606,73	590 763,85
I.	Iš valstybės biudžeto		16 843,34	19 670,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		409 515,15	416 313,63
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		143 530,03	149 055,46
IV.	Iš kitų šaltinių		5 718,21	5 724,04
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		286 509,74	175 458,95
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		23 737,86	23 737,86
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		23 737,86	23 737,86
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		262 771,88	151 721,09
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		15 831,08	12 069,97
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		87 881,76	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		157 394,84	138 036,89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 664,20	1 614,23
F.	GRYNASIS TURTAS		16 668,38	19 059,49
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16 668,38	19 059,49
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2 391,11)	(1 073,94)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19 059,49	20 133,43
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		878 784,85	785 282,29

Direktorė

Jūratė Stakeliūnienė

Elektroninio dokumento nuorašas

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(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 "Giliukas" _Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu_ 2023m. I ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-05-03 Nr. 22-1697
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-116_ Kauno lopšelis- darželis Giliukas-vadovas Jūratė Stakeliūnienė 2023-05-03; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2023-05-03; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Lina Tamulynienė 2023-05-03
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.