

Kauno lopšelis - darželis „Giliukas“

**2023 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 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 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 pavaduotoja ugdymui

Almeda Kmieliauskaitė

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

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. rugpjūčio 4 d. Nr. GIL_II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		580.216,60	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		556.478,74	574.786,41
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		468.292,32	474.751,50
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		63.475,35	70.345,36
II.5	Mašinos ir įrenginiai		24.030,35	28.209,37
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		680,72	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		358.698,59	186.758,02
I.	Atsargos		213,41	1.240,90
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		213,41	1.240,90
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			

Elektroninio dokumento nuorašas

I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		40,80	89,76
III.	Per vienus metus gautinos sumos		352.953,09	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, turtą, paslaugas		8.604,66	8.452,52
III.5	Sukauptos gautinos sumos		344.348,43	161.087,16
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5.491,29	14.625,58
	IŠ VISO TURTO:		938.915,19	785.282,29
D.	FINANSAVIMO SUMOS		565.462,58	590.763,85
I.	Iš valstybės biudžeto		15.603,06	19.670,72
II.	Iš savivaldybės biudžeto		402.679,72	416.313,63
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		141.479,51	149.055,46
IV.	Iš kitų šaltinių		5.700,29	5.724,04
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		356.726,22	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		332.988,36	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		8.602,59	12.069,97
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		137.689,76	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		185.098,99	138.036,89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.597,02	1.614,23
F.	GRYNASIS TURTAS		16.726,39	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		16.726,39	19.059,49
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2.333,10)	(1.073,94)

Elektroninio dokumento nuorašas

IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19.059,49	20.133,43
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		938.915,19	785.282,29

_____ Direktoriaus pavaduotoja ugdymui (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	_____ (parašas)	_____ Almeda Kmieliauskaitė (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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 4 d. Nr. GIL_II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		852 097,64	670 266,31
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		807 492,57	634 194,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		332 456,20	300 221,63
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		461 467,33	321 512,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11 497,58	9 521,16
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 071,46	2 939,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		44 605,07	36 071,68
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		44 605,07	36 071,68
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(855 225,49)	(671 192,78)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(731 736,09)	(585 237,39)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(18 307,67)	(7 830,08)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(21 677,86)	(17 253,10)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(2 300,00)	(4 492,00)
V.	TRANSPORTO		(543,80)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(4 331,00)	(829,15)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 842,38)	(2 567,41)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(71 371,54)	(50 575,24)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(17,10)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 098,05)	(2 408,41)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(3 127,85)	(926,47)
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 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		(2 333,10)	(326,47)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 333,10)	(326,47)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktoriaus pavaduotoja ugdymui
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
 administracijos vadovas)

 (parašas)

 Almeda Kmieliauskaitė
 (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_ 2023m.IIketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-04 Nr. 22-2433
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Kauno lopšelis-darželis "Giliukas"- darbuotojas Almeda Kmieliauskaitė 2023-08-04; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2023-08-04; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Lina Tamulynienė 2023-08-04
Pagrindinio dokumento priedų ir pridedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.
