

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „PASAKA“

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Pasaka“, 291634240, V. Krėvės pr. 87A, 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.kaunopasaka.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.kaunopasaka.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 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 (2 lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)

Direktorė

Gendrutė Lazdinienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja

Jolita Zimbienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Vaiva Krupauskienė, tel. Nr. 865346722, el. paštas
vaiva.krupauskiene@kba.lt

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

2 priedas

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

291634240, V. Krėvės pr. 87a, 50355 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Pasaka"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. spalio 24 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		220 303,07	182 068,65
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		212 254,77	171 999,88
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		21 074,87	84 299,15
II.3	Infrastruktūros statiniai		45 042,92	46 805,42
II.4.	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		33 698,05	40 895,31
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		112 438,93	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		8 048,30	10 068,77
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		176 008,07	115 807,49
I.	Atsargos		2 706,14	2 468,96
I.1	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 706,14	2 468,96
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		52,50	129,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		167 312,55	109 008,69
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			934,50

Elektroninio dokumento nuorašas

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		11 406,98	12 859,84
III.5	Sukauptos gautinos sumos		155 905,57	95 175,44
III.6	Kitos gautinos sumos			38,91
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5 936,88	4 200,84
	IŠ VISO TURTO:		396 311,14	297 876,14
D.	FINANSAVIMO SUMOS		178 207,68	177 340,96
I.	Iš valstybės biudžeto		16 643,96	19 809,18
II.	Iš savivaldybės biudžeto		155 483,86	152 784,40
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		6 079,86	4 747,38
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		214 027,48	115 970,40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8 048,30	10 068,77
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		8 048,30	10 068,77
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		205 979,18	105 901,63
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		2 080,69	2 080,69
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		51 260,00	13 444,54
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		83 497,00	38,91
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		64 702,68	85 678,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4 438,81	4 658,80
F.	GRYNASIS TURTAS		4 075,98	4 564,78
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 075,98	4 564,78
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(488,80)	(7 794,02)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 564,78	12 358,80
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		396 311,14	297 876,14

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Gendrutė Lazdinienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Pasaka"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

291634240, V. Krėvės pr. 87a, 50355 Kaunas

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

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

2023 m. spalio 24 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		903 013,54	766 314,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		839 903,88	715 333,14
I.1.	Iš valstybės biudžeto		327 644,53	276 249,17
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		509 343,92	435 909,90
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		46,28	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 869,15	3 174,07
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		63 109,66	50 981,72
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		63 109,66	50 981,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(903 502,34)	(773 897,44)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(701 004,08)	(616 443,74)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(77 929,99)	(53 477,99)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(22 287,99)	(17 765,61)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(971,00)	(1 117,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(12 628,17)	(9 784,12)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(2 189,13)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(81 288,91)	(71 748,57)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(400,00)	
XI.	NUOMOS			(17,40)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 803,07)	(3 543,01)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(488,80)	(7 582,58)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			65,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			65,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,73)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(488,80)	(7 518,31)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(488,80)	(7 518,31)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Gendrutė Lazdinienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis darželis _Pasaka_Finansinių atskaitų rinkinys 2023 m. III ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-10-25 Nr. 22-3055
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-10-25; Pasirašymas: Padalinys M-137_ Kauno lopšelis-darželis "Pasaka"-vadovas Gendrutė Lazdinienė 2023-10-25; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" Vaiva Krupauskienė 2023-10-24
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.