

KAUNO LOPŠELIS – DARŽELIS „SMALSUTIS“

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis – darželis „Smalsutis“, Taikos pr. 72, 51298 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.smalsutiskaunas.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.smalsutiskaunas.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 (1 lapas)

Direktorė _____ Monika Antanaitienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja _____ Jolita Zimbienė

Parengė:

KBĮBA apskaitos specialistė

Tel.: 8-630 75374

zaneta.svykiene@kba.lt

Žaneta Švykienė

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

191642492, Taikos pr. 72, 51298 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Smalsutis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 25 d. Nr. 2023/ II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		236 517,82	240 420,16
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		220 920,02	224 822,36
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		213 636,48	217 680,84
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 835,54	6 991,52
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 448,00	150,00
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		15 597,80	15 597,80
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		170 533,92	69 055,35
I.	Atsargos		1 036,35	1 362,34
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 036,35	1 362,34
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		174,97	195,43
III.	Per vienus metus gautinos sumos		168 307,21	65 843,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			693,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		4 815,18	3 887,19
III.5	Sukauptos gautinos sumos		163 492,03	61 262,81

		Elektroninio dokumento nuorašas	
III.6	Kitos gautinos sumos		
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1 015,39	1 654,58
	IŠ VISO TURTO:	407 051,74	309 475,51
D.	FINANSAVIMO SUMOS	222 110,38	227 365,37
I.	Iš valstybės biudžeto		843,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto	220 541,79	224 105,39
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		
IV.	Iš kitų šaltinių	1 568,59	2 416,98
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	173 106,13	73 716,87
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	15 597,80	15 597,80
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	15 597,80	15 597,80
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	157 508,33	58 119,07
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	1 009,93	1 009,93
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	6 864,63	5 739,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	72 069,66	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	77 171,00	50 980,36
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	393,11	389,61
F.	GRYNASIS TURTAS	11 835,23	8 393,27
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	11 835,23	8 393,27
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	3 441,96	24,57
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	8 393,27	8 368,70
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	407 051,74	309 475,51

_____ Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	_____ (parašas)	_____ Monika Antanaitienė (vardas ir pavardė)
_____ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Jolita Zimbienė (vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis "Smalsutis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191642492, Taikos pr. 72, 51298 Kaunas

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

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

2023 m. liepos 25 d. Nr. 2023/ II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		451 249,44	427 327,63
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		428 824,27	406 915,29
I.1.	Iš valstybės biudžeto		173 881,38	163 226,98
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		252 750,13	242 316,39
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 192,76	1 371,92
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22 425,17	20 412,34
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22 425,17	20 412,34
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		(447 807,48)	(419 867,82)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(388 841,15)	(374 730,14)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(6 350,34)	(3 957,41)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(17 261,76)	(12 708,80)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(169,40)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(767,00)	(528,75)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 318,43)	(1 031,45)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(30 816,61)	(24 570,72)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			(1 000,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 282,79)	(1 340,55)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 441,96	7 459,81
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
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		3 441,96	7 459,81
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 441,96	7 459,81
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Monika Antanaitienė

(parašas) (vardas ir pavardė)

Jolita Zimbienė

(parašas) (vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Smalsutis
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_ Kauno lopšelis - darželis "Smalsutis" _Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu_ 2023 m. II ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-07-26 Nr. 22-2351
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-149_ Kauno lopšelis-darželis "Smalsutis"-vadovas Monika Antanaitienė 2023-07-26; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-07-25; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Žaneta Švykienė 2023-07-25
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.