

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „EŽIUKAS“

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Ežiukas“ 191828810, Mapu g. 12, 44284 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.darzeliseziukas.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.darzeliseziukas.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“ 3 priedas (2 lapai)

Įstaigos vadovas _____ Irma Žilinskienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja _____ Daiva Dagilė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Laimutė Masienė, tel Nr.865457514, el.paštas
laimute.masiene@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 ataskaitos

191828810, A. Mapu g. 12, 44284 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Ežiukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. rugpjūčio 2 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		441 591,66	459 794,76
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		429 676,45	447 879,55
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		374 970,85	382 045,75
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		45 921,78	51 157,14
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5 783,82	8 676,66
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 000,00	6 000,00
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		11 915,21	11 915,21
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		137 630,92	73 865,31
I.	Atsargos		1 033,24	1 583,84
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 033,24	1 583,84
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		78,24	1 565,27
III.	Per vienus metus gautinos sumos		133 412,80	67 585,46
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			709,80
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		4 425,46	4 504,74
III.5	Sukauptos gautinos sumos		128 987,34	60 825,21

Elektroninio dokumento nuorašas

III.6	Kitos gautinos sumos			1 545,71
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 106,64	3 130,74
	IŠ VISO TURTO:		579 222,58	533 660,07
D.	FINANSAVIMO SUMOS		430 837,42	451 261,45
I.	Iš valstybės biudžeto			709,80
II.	Iš savivaldybės biudžeto		429 251,52	447 353,49
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1 585,90	3 198,16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		140 060,06	74 220,37
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11 915,21	11 915,21
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		11 915,21	11 915,21
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		128 144,85	62 305,16
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		1 901,74	1 901,74
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		5 533,98	3 233,54
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		56 741,86	238,69
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		61 861,24	53 178,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 106,03	3 753,09
F.	GRYNASIS TURTAS		8 325,10	8 178,25
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8 325,10	8 178,25
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		146,85	415,15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8 178,25	7 763,10
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		579 222,58	533 660,07

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	(parašas)	Irma Žilinskienė (vardas ir pavardė)
KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Daiva Dagilė (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Ežiukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191828810, A. Mapu g. 12, 44284 Kaunas

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

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

2023 m. rugpjūčio 2 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		393 934,38	357 741,12
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		371 002,76	338 250,28
I.1.	Iš valstybės biudžeto		132 984,72	161 049,68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		235 770,00	162 558,20
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		243,69	12 130,07
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 004,35	2 512,33
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22 931,62	19 490,84
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		22 931,62	19 490,84
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(394 057,53)	(355 472,19)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(323 938,61)	(292 372,97)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(18 203,10)	(8 554,94)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(9 065,83)	(8 874,83)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(1 710,00)	(10 970,00)
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(211,90)	(908,20)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 418,27)	(369,84)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(445,91)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(33 507,37)	(29 567,26)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(289,08)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 267,46)	(3 854,15)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(123,15)	2 268,93
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		270,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		270,00	
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		146,85	2 268,93
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		146,85	2 268,93
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Irma Žilinskienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Ežiukas"_Finansinių ataskaitų rinkinys 2023 m II ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-07 Nr. 22-2446
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-114_ Kauno lopšelis-darželis "Ežiukas"-vadovas Irma Žilinskienė 2023-08-07; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Daiva Dagilė 2023-08-04; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Laimutė Masiienė 2023-08-02
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.