

KAUNO LOPŠELIS DARŽELIS ŽELMENĖLIS

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis darželis „Želmenėlis“ 191635918, V. Krėvės pr. 95, Kaunas
(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2021 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte¹, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.zelmenelis.lt.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2021 metų gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte², kuris paskelbtas interneto svetainėje www.zelmenelis.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 (3 lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)

Direktorė _____ Saulė Šerėnienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja _____ Daiva Dagilė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Živilė Mikalauskienė, tel Nr. +37063871914, el.paštas
zivile.mikalauskiene@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)

191635918, V. Krėvės pr. 95, 50367 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Želmenėlis"

(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. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		381 642,68	395 121,97
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		375 199,93	388 679,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		266 254,06	278 932,78
II.3	Infrastruktūros statiniai		99 173,49	101 932,41
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 925,94	1 472,65
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 846,44	6 341,38
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		6 442,75	6 442,75
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		257 795,58	126 427,39
I.	Atsargos		2 005,11	2 774,05
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 005,11	2 774,05
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		556,52	140,59
III.	Per vienus metus gautinos sumos		253 324,17	121 352,31
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 018,50
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		9 512,50	9 743,87
III.5	Sukauptos gautinos sumos		243 811,67	110 589,94
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 909,78	2 160,44
	IŠ VISO TURTO:		639 438,26	521 549,36
D.	FINANSAVIMO SUMOS		376 346,48	390 886,00
I.	Iš valstybės biudžeto		802,89	1 534,87
II.	Iš savivaldybės biudžeto		372 498,19	384 896,43
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2 799,92	3 842,40
IV.	Iš kitų šaltinių		245,48	612,30
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		242 356,17	108 507,44
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		6 442,75	6 442,75
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		6 442,75	6 442,75
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		235 913,42	102 064,69
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		9 253,20	9 253,20
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		10 610,68	13 121,72
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		89 242,13	66,02
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		123 386,03	76 056,04
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 421,38	3 567,71
F.	GRYNASIS TURTAS		20 735,61	22 155,92
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		20 735,61	22 155,92
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1 420,31)	9 415,31
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		22 155,92	12 740,61
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		639 438,26	521 549,36

Direktorė

Saulė Šerėnienė

Elektroninio dokumento nuorašas

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Daiva Dagilė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Želmenėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191635918, V. Krėvės pr. 95, 50367 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. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		701 097,36	701 078,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		650 867,10	661 155,22
I.1.	Iš valstybės biudžeto		266 281,30	322 953,50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		382 761,51	336 063,62
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 042,48	1 343,81
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		781,81	794,29
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		50 230,26	39 922,78
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		50 230,26	39 922,78
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(702 517,67)	(697 755,94)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(576 310,39)	(576 760,68)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(18 028,89)	(14 980,56)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(23 286,17)	(18 565,86)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 309,00)	(690,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(995,36)	(24 980,29)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(1 516,52)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(73 992,66)	(57 186,37)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		(800,00)	(450,00)
XI.	NUOMOS		(696,78)	(590,69)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(5 581,90)	(3 551,49)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 420,31)	3 322,06
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,05)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(1 420,31)	3 322,01
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 420,31)	3 322,01
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Saulė Šerėnienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis darželis Želmenėlis finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-07 Nr. 22-2442
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Daiva Dagilė 2023-08-07; Pasirašymas: Padalinys M-175_ Kauno lopšelis-darželis "Želmenėlis"-vadovas Saulė Šerėnienė 2023-08-07; Vizavimas: Padalinys - Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Živilė Mikalauskienė 2023-08-04
Pagrindinio dokumento priedų ir pridedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.