

FORMA PATVIRTINTA
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų
buhalterinė apskaita“ direktoriaus
2022 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1-255

KAUNO LOPŠELIS DARŽELIS ŽELMENĖLIS

2022 M. RUGSĖJO 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 2022 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)

Direktorę pavaduojanti pav. ūkio reikalams _____ Greta Urbonienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja _____ Daiva Dagilė

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

(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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. lapkričio 14 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		391 806,60	412 678,76
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		391 806,60	412 678,76
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		285 272,14	304 290,22
II.3	Infrastruktūros statiniai		103 311,87	4 650,32
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 079,37	1 997,80
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 143,22	2 656,14
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			99 084,28
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		182 264,16	116 461,89
I.	Atsargos		2 838,56	1 889,04
I.1	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 838,56	1 889,04
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		144,06	937,08
III.	Per vienus metus gautinos sumos		177 325,72	112 512,99
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			

III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			986,40
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		12 044,74	8 376,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		165 280,98	103 150,11
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 955,82	1 122,78
	IŠ VISO TURTO:		574 070,76	529 140,65
D.	FINANSAVIMO SUMOS		392 793,73	414 612,27
I.	Iš valstybės biudžeto		516,37	986,43
II.	Iš savivaldybės biudžeto		390 660,70	410 316,35
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 127,20	2 220,76
IV.	Iš kitų šaltinių		489,46	1 088,73
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		163 050,01	101 787,77
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		163 050,01	101 787,77
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		21 342,97	21 342,97
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		15 645,26	8 198,48
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		73 138,42	56,63
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		49 334,21	68 574,44
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 589,15	3 615,25
F.	GRYNASIS TURTAS		18 227,02	12 740,61
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18 227,02	12 740,61
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5 486,41	8 978,18
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12 740,61	3 762,43
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		574 070,76	529 140,65

Direktorę pavaduojanti direktorės pav. ūkio reikalams
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Greta Urbonienė

(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 "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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 14 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		888 897,38	699 137,88
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		831 323,94	651 497,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto		334 463,21	260 039,38
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		492 386,57	388 627,20
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 787,99	2 481,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 686,17	349,02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		57 573,44	47 640,29
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		57 573,44	47 640,29
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(883 410,88)	(690 908,91)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(714 303,79)	(575 317,74)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(22 601,25)	(20 777,52)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(24 781,51)	(19 631,47)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			(300,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 389,00)	(1 554,47)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(31 264,42)	(4 520,10)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(82 011,41)	(65 039,48)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(450,00)	
XI.	NUOMOS		(913,28)	(859,19)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(5 696,22)	(2 908,94)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5 486,50	8 228,97
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		(0,09)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5 486,41	8 228,97
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5 486,41	8 228,97
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorę pavaduojanti direktorės pav. ūkio reikalams

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Greta Urbonienė

(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_Želmenėlis_Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu už 2022 m. III ketvirtį
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-11-14 Nr. 22-2988
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-175_ Kauno lopšelis-darželis "Želmenėlis"-Direktoriaus pavaduotoja (-as) ūkio reikalams Greta Urbonienė 2022-11-14; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Daiva Dagilė 2022-11-14; Vizavimas: Padalinys - Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Živilė Mikalauskienė 2022-11-14
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.