

Kauno lopšelis darželis Žiedelis

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis darželis Žiedelis, įstaigos kodas 191639749, M. Jankaus g.40a, 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.ziedelisld.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.ziedelisld.lt.

3. PASTABOS

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo ³ 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.

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.

Elektroninio dokumento nuorašas

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo³.

PRIDEDAMA:

1. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas (3 lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)

Direktorė

_____ Vilma Liaudanskė

KBĮBA apskaitos grupės vadovė

_____ Jurgita Jurkšienė

Parengė: KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja Jolita Zimbienė, tel Nr. 8 630 91 416,
jolita.zimbienne@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 forma)

191639749, M. Jankaus g. 40a, 50274 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Žiedelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. spalio 25 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		74 659,12	105 900,56
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		66 891,98	98 133,42
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		49 697,23	79 515,40
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		958,88	1 534,16
II.5	Mašinos ir įrenginiai		13 640,35	13 623,26
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 595,52	3 460,60
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		7 767,14	7 767,14
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		105 842,33	60 702,21
I.	Atsargos		1 051,06	1 041,99
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 051,06	1 041,99
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			

Elektroninio dokumento nuorašas

I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		238,85	175,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos		104 046,04	58 835,48
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			501,90
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		5 023,38	4 087,90
III.5	Sukauptos gautinos sumos		99 022,66	54 245,68
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		506,38	649,70
	IŠ VISO TURTO:		180 501,45	166 602,77
D.	FINANSAVIMO SUMOS		67 557,42	99 460,02
I.	Iš valstybės biudžeto		7 042,63	8 886,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		60 014,17	89 781,19
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		500,62	792,47
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		103 783,90	59 942,97
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7 767,14	7 767,14
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		7 767,14	7 767,14
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		96 016,76	52 175,83
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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		4 366,68	1 708,01
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		50 758,93	12,89
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		40 073,63	49 562,51
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		817,52	892,42
F.	GRYNASIS TURTAS		9 160,13	7 199,78
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9 160,13	7 199,78
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 960,35	1 130,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7 199,78	6 068,96
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		180 501,45	166 602,77

Direktorius

Vilma Liaudanskė

Elektroninio dokumento nuorašas

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

KBIBA grupės vadovė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Žiedelis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191639749, M. Jankaus g. 40a, 50274 Kaunas

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

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

2023 m. spalio 25 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		601 402,15	545 692,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		572 209,66	519 224,27
I.1.	Iš valstybės biudžeto		218 185,60	172 566,71
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		352 449,08	345 765,94
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		377,28	645,51
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 197,70	246,11
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		29 192,49	26 468,15
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		29 192,49	26 468,15
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(599 441,80)	(545 535,33)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(507 776,87)	(456 609,95)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(34 241,44)	(33 346,21)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(11 553,57)	(10 212,19)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(403,00)	(302,01)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 139,30)	(1 650,22)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(425,85)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(39 856,19)	(38 869,58)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(600,00)	(1 700,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 445,58)	(2 845,17)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 960,35	157,09
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,34)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 960,35	156,75
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 960,35	156,75
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Vilma Liaudanskė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Žiedelis"_Finansinių ataskaitų rinkinys 2023 III ketv
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-10-26 Nr. 22-3085
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	2024-01-16 Nr. 10-12
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Jurgita Jurkšienė Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" darbuotojas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-10-25 03:19
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Vilma Liaudanskė Padalinys M-178_Kauno lopšelis-darželis "Žiedelis" vadovas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-10-26 09:51
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas ir parašas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema „Kontora“
Dokumento nuorašo parengimo data ir jį parengęs darbuotojas	2024-01-16 ra_Registratorius M-178 LD Žiedelis