

Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas"
2023 M. RUGSĖJO MĖN 30 D TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas", 191634969, R.Kalantos g. 116, 52347 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.drevinukas.kaunas.lm.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.drevinukas.kaunas.lm.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 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)

L.e.p. direktorė _____ Inga Prieskienė
KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja _____ Jolita Zimbienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Aušra Klemaitienė, tel:+37069182411, el.paštas ausra.klemaitiene@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

191634969, R.Kalantos g. 116, 52347 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas"

(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. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		280 969,03	198 642,09
I.	Nematerialusis turtas		136,50	150,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		136,50	150,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		278 896,08	194 876,53
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		145 288,81	173 109,97
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		24 687,41	20 891,70
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		349,80	874,86
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		108 570,06	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		1 936,45	3 615,56
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		142 981,00	81 123,10
I.	Atsargos		1 453,62	2 113,67
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 453,62	2 113,67
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		527,95	132,60
III.	Per vienus metus gautinos sumos		134 849,07	74 069,98
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

Elektroninio dokumento nuorašas

III.3	Gautinos finansavimo sumos			968,10
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		8 406,54	4 077,57
III.5	Sukauptos gautinos sumos		126 442,53	69 024,31
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6 150,36	4 806,85
	IŠ VISO TURTO:		423 950,03	279 765,19
D.	FINANSAVIMO SUMOS		264 412,42	199 935,27
I.	Iš valstybės biudžeto		10 709,31	13 554,73
II.	Iš savivaldybės biudžeto		247 598,01	181 547,64
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		6 105,10	4 832,90
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		143 428,56	69 953,40
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1 936,45	3 615,56
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		1 936,45	3 615,56
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		141 492,11	66 337,84
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		31 058,00	5 541,16
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		70 480,50	38,24
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		38 104,23	60 094,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 849,38	663,97
F.	GRYNASIS TURTAS		16 109,05	9 876,52
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16 109,05	9 876,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6 232,53	3 323,15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9 876,52	6 553,37
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		423 950,03	279 765,19

L.e.p. direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	(parašas)	Inga Prieskienė (vardas ir pavardė)
BĮ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Jolita Zimbienė (vardas ir pavardė)

Elektroninio dokumento nuorašas

3-jo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191634969, R.Kalantos g. 116, 52347 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.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		789 511,27	679 525,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		740 876,20	636 912,78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		269 600,17	247 898,44
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		467 630,26	383 916,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 645,77	5 098,05
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		48 635,07	42 612,64
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		48 635,07	42 612,64
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(783 978,12)	(677 340,99)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(644 023,11)	(582 281,69)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(32 089,96)	(7 389,87)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(21 102,18)	(18 530,10)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(157,30)	(168,90)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(2 822,00)	(960,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(10 711,32)	(15 487,19)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(48,83)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(68 786,04)	(48 448,26)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			(500,00)
XI.	NUOMOS			(52,00)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 237,38)	(3 522,98)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5 533,15	2 184,43
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		700,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		700,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,62)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		6 232,53	2 184,43

Elektroninio dokumento nuorašas

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6 232,53	2 184,43
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e.p. direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Inga Prieskienė
(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė
(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	222147 - Aušra Klemaitienė (Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" darbuotojas)
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas"_Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-10-26 Nr. 22-3083
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-110_Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas"-L.e.p. direktorius Inga Prieskienė 2023-10-26; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-10-26; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Aušra Klemaitienė 2023-10-25
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.