

**Kauno lopšelis-darželis "Drevinukas"
2023 M. BIRŽELIO 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 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“ 2 priedas (2 lapai)

Direktoriaus pavaduotojas ugdymui laikinai
atliekantis direktoriaus funkcijas _____ Deimantė Kudirkienė

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 26 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		177 724,82	198 642,09
I.	Nematerialusis turtas		141,00	150,00
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		141,00	150,00
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		175 647,37	194 876,53
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		154 562,53	173 109,97
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		20 560,02	20 891,70
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		524,82	874,86
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		1 936,45	3 615,56
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		207 488,63	81 123,10
I.	Atsargos		1 840,77	2 113,67
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 840,77	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		574,50	132,60
III.	Per vienus metus gautinos sumos		200 276,48	74 069,98
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			968,10

Elektroninio dokumento nuorašas

III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		6 963,23	4 077,57
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		193 313,25	69 024,31
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 796,88	4 806,85
	IŠ VISO TURTO:		385 213,45	279 765,19
D.	FINANSAVIMO SUMOS		178 314,20	199 935,27
I.	Iš valstybės biudžeto		11 616,75	13 554,73
II.	Iš savivaldybės biudžeto		161 919,72	181 547,64
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4 777,73	4 832,90
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		194 756,82	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		192 820,37	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		10 972,20	5 541,16
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		84 081,83	38,24
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		97 190,00	60 094,47
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		576,34	663,97
F.	GRYNASIS TURTAS		12 142,43	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		12 142,43	9 876,52
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 265,91	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:		385 213,45	279 765,19

Direktoriaus pavaduotojas ugdymui laikinai atliekantis
direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

BĮ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Deimantė Kudirkienė

(vardas ir pavardė)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

Elektroninio dokumento nuorašas

3-iojo 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 26 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		592 857,72	574 512,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		557 010,72	544 882,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		210 179,67	211 789,73
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		344 751,00	331 246,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 080,05	1 846,06
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		35 847,00	29 629,41
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		35 847,00	29 629,41
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(591 259,19)	(566 353,30)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(484 442,26)	(508 796,77)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(21 410,11)	(2 222,85)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(18 579,69)	(15 952,52)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(157,30)	(60,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(598,00)	(910,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(10 054,51)	(3 720,67)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(53 186,02)	(32 000,19)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			(500,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 831,30)	(2 190,30)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 598,53	8 158,72
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		668,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		668,00	
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		2 265,91	8 158,72

Elektroninio dokumento nuorašas

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 265,91	8 158,72
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas ugdymui laikinai atliekantis direktoriaus funkcijas _____ (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	_____ (parašas)	Deimantė Kudirkienė _____ (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	2023-07-27 Nr. 22-2370
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"-Direktoriaus pavaduotoja (-as) ugdymui Deimantė Kudirkienė 2023-07-27; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-07-27; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Aušra Klemaitienė 2023-07-26
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.