

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė", 191640299, Pienių g. 14, 47444 Kaunas

(Istaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte¹, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.klumpele.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.klumpele.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 m. 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 (1 lapas);

Direktorė _____ Jolanta Bitvinskienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja _____ Jolita Zimbienė

Parengė:

KBĮBA apskaitos specialistė

Tel.: 8-630 75374

zaneta.svykiene@kba.lt

Žaneta Švykienė

Elektroninio dokumento nuorašas

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės

2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

191640299, Pienių g. 14, 47444 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. liepos 25 d. Nr. 2023/ II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		235 047,47	144 526,19
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		215 190,74	124 669,46
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		101 135,83	103 866,79
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		9 292,93	13 628,35
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		10 145,96	7 174,32
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		94 616,02	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		19 856,73	19 856,73
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		209 916,60	97 595,01
I.	Atsargos		228,62	941,00
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		228,62	941,00
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		411,85	243,01
III.	Per vienus metus gautinos sumos		203 870,84	90 146,87
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			

Elektroninio dokumento nuorašas

III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			680,40
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		5 013,26	3 853,33
III.5	Sukauptos gautinos sumos		198 857,58	85 193,04
III.6	Kitos gautinos sumos			420,10
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5 405,29	6 264,13
	IŠ VISO TURTO:		444 964,07	242 121,20
D.	FINANSAVIMO SUMOS		213 515,19	128 363,50
I.	Iš valstybės biudžeto		2 474,23	3 472,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto		205 590,32	118 621,46
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		5 450,64	6 270,03
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		210 722,19	94 566,39
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		19 856,73	19 856,73
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		19 856,73	19 856,73
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		190 865,46	74 709,66
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		12 775,94	16 989,42
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		5 346,11	7 048,22
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		99 051,30	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		73 589,17	50 582,39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		102,94	89,63
F.	GRYNASIS TURTA		20 726,69	19 191,31
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		20 726,69	19 191,31
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 535,38	3 696,11
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19 191,31	15 495,20
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		444 964,07	242 121,20

Direktorius

Jolanta Bitvinskienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

KBIBA grupės vadovės pavaduotoja

Jolita Zimbienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Elektroninio dokumento nuorašas

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191640299, Pienių g. 14, 47444 Kaunas

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

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

2023 m. liepos 25 d. Nr. 2023/ II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		466 496,43	396 736,73
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		442 620,05	376 961,38
I.1.	Iš valstybės biudžeto		203 138,51	165 000,78
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		237 576,29	210 594,43
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		280,08	662,43
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 625,17	703,74
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23 876,38	19 775,35
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23 876,38	19 775,35
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(465 125,05)	(394 208,44)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(402 572,28)	(342 190,53)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(9 210,80)	(8 241,35)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(14 060,35)	(14 129,12)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(453,00)	(308,85)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(995,59)	(813,27)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(34 495,87)	(26 853,24)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(150,00)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 187,16)	(1 672,08)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 371,38	2 528,29
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		164,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		164,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(3,17)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		1 535,38	2 525,12
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 535,38	2 525,12
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Jolanta Bitvinskienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Padalinys - Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_ Kauno lopšelis - darželis "Klumpelė"_ Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu_ 2023 m. II ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-07-26 Nr. 22-2354
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-122_ Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė"-vadovas Jolanta Bitvinskienė 2023-07-26; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-07-25; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Žaneta Švykienė 2023-07-25
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.