

Kauno lopšelis-darželis "Klumpelė"
2023 M. RUGSĖJO 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. 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 (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 ataskaita“

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. spalio 26 d. Nr. 2023/ III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		294 781,37	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		274 924,64	124 669,46
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		104 490,35	103 866,79
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		7 125,22	13 628,35
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8 869,37	7 174,32
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		154 439,70	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		19 856,73	19 856,73
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		115 814,53	97 595,01
I.	Atsargos		839,23	941,00
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		839,23	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		384,10	243,01
III.	Per vienus metus gautinos sumos		107 601,80	90 146,87
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			680,40
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		4 682,62	3 853,33
III.5	Sukauptos gautinos sumos		102 919,18	85 193,04
III.6	Kitos gautinos sumos			420,10

Elektroninio dokumento nuorašas

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6 989,40	6 264,13
	IŠ VISO TURTO:		410 595,90	242 121,20
D.	FINANSAVIMO SUMOS		225 046,58	128 363,50
I.	Iš valstybės biudžeto		2 082,79	3 472,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto		215 939,13	118 621,46
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		7 024,66	6 270,03
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		168 998,44	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		149 141,71	74 709,66
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		9 723,63	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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		59 061,75	7 048,22
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		51 528,69	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		28 723,54	50 582,39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		104,10	89,63
F.	GRYNASIS TURTAS		16 550,88	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		16 550,88	19 191,31
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2 640,43)	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:		410 595,90	242 121,20

Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	(parašas)	Jolanta Bitvinskienė (vardas ir pavardė)
KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Daiva Dagilė (vardas ir pavardė)

Elektroninio dokumento nuorašas

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 26 d. Nr. 2023/ III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		542 250,32	461 905,65
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		510 601,66	434 593,39
I.1.	Iš valstybės biudžeto		221 253,91	183 293,02
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		287 442,50	249 558,44
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		280,08	685,87
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 625,17	1 056,06
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		31 648,66	27 312,26
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31 648,66	27 312,26
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(545 054,75)	(459 627,19)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(457 863,07)	(386 092,48)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(14 020,58)	(13 052,76)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(16 682,78)	(18 258,32)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(624,75)	(636,85)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(3 132,90)	(1 793,94)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(118,46)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(48 509,58)	(37 157,01)
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		(150,00)	(150,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 952,63)	(2 485,83)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(2 804,43)	2 278,46
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 KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(2 640,43)	2 275,29
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(2 640,43)	2 275,29
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)

Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_ Kauno lopšelis - darželis "Klumpelė"_ Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu_ 2023 m. III ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-10-30 Nr. 22-3128
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 2023-10-30; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Daiva Dagilė 2023-10-30; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Žaneta Švykienė 2023-10-26
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.