

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „DOBILĖLIS“

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Dobilėlis“, 191633333, Panerių g.44., 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 dobilelisld@gmail.com

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.darzelistukas.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)

Įstaigos vadovas

Jūratė Degutienė-Paškauskė

KBĮBA apskaitos grupės vadovo pavaduotoja

Jolita Zimbienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistas Janina Masaitienė, tel. Nr. 863674232, el.paštas
janina.masaitiene@kba.lt

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

191633333, Panerių g. 44, 48348 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Dobilėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. liepos 27 d. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		90 225,72	107 713,38
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		60 661,90	78 149,56
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		47 702,10	63 602,82
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		12 959,80	14 546,74
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		29 563,82	29 563,82
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		151 293,17	77 903,02
I.	Atsargos		221,66	824,32
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		221,66	824,32
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti			
I.4.	(perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		528,69	460,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos		145 701,10	71 765,88
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

Elektroninio dokumento nuorašas

III.3.	Gautinos finansavimo sumos			611,50
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		4 102,78	4 555,66
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		141 598,32	66 598,72
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 841,72	4 852,15
	IŠ VISO TURTO:		241 518,89	185 616,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS		65 792,03	83 974,88
I.	Iš valstybės biudžeto		8 223,30	9 743,80
II.	Iš savivaldybės biudžeto		52 741,73	69 378,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4 827,00	4 852,15
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		171 088,48	97 242,45
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		29 563,82	29 563,82
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		29 563,82	29 563,82
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		141 524,66	67 678,63
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.	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		4 425,94	5 967,14
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		82 447,58	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		53 900,28	60 775,31
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		750,86	936,18
F.	GRYNASIS TURTAS		4 638,38	4 399,07
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 638,38	4 399,07
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		239,31	(6 386,15)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 399,07	10 785,22
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		241 518,89	185 616,40

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos (parašas)

BKBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) (parašas)

Jūratė Degutienė-Paškauskė

(vardas ir pavardė)

Jolita Zimbiene

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Dobilėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191633333, Panerių g. 44, 48348 Kaunas

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

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

2023 m. liepos 27 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		361 793,20	331 587,50
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		344 454,35	315 367,22
I.1.	Iš valstybės biudžeto		121 459,27	89 544,49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		221 816,39	224 616,45
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 178,69	1 206,28
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17 338,85	16 220,28
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17 338,85	16 220,28
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(361 552,76)	(336 554,45)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(300 525,01)	(279 976,06)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(17 487,66)	(15 900,72)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(11 547,12)	(9 438,22)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(408,00)	(550,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			(488,96)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(752,08)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(28 504,48)	(28 003,37)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 328,41)	(2 197,12)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		240,44	(4 966,95)
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		(1,13)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		239,31	(4 966,95)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		239,31	(4 966,95)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
 administracijos vadovas)

 (parašas)

 Jūratė Degutienė-
 Paškauskė
 (vardas ir pavardė)

 KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 Jolita Zimbienė
 (vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kauno biudžetinių įstaigų buhalterija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis Dobilėlis_Finansinių ataskaitų rinkinys 2023 06 30
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-03 Nr. 22-2425
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-109_ Kauno lopšelis-darželis "Dobilėlis"-vadovas Jūratė Degutienė-Paškauskė 2023-08-03; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-08-03; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" Janina Masaitienė 2023-08-02
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.