FORMA PATVIRTINTA
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų
buhalterinė apskaita“ direktoriaus
2022 m. birželio 29 d. įsakymu Nr.1-255

KAUNO LOPŠELIS - DARŽELIS „ŠILELIS“ 2022 M. RUGSĖJO MĖN 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis - darželis „Šilelis“, 191636639, R. Kalantos g. 118, 52346 Kaunas
(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte[1], kuris paskelbtas interneto svetainėje www.sileliskaunas.lt.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2021 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte[2], kuris paskelbtas interneto svetainėje www.sileliskaunas.lt

3. PASTABOS

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo [3] priimta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2022 m. rugsėjo mėn. 30 d. nebuvo[3].

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį neatlikta[3].

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, buvo[3] - 2022 m. balandžio 26 d. Kauno miesto savivaldybės

[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.

tarybos sprendimu Nr. T-212, Kauno vaikų lopšelis darželis “Rudnosiukas“ reorganizuojamas, prijungiant jį prie Kauno lopšelio darželio “Šilelis“.

PRIDEDAMA:

1. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas (3 lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)

Įstaigos vadovas _____ Lina Norvaišienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja_____ Daiva Dagilė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Daiva Kurklietienė, tel. Nr. 8 638 03569,
el.paštas daiva.kurklietiene@kba.lt

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

191636639, R. Kalantos g. 118, 52346 Kaunas
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. spalio 27 d. Nr. III
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		413 679,02	194 785,59
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		408 931,66	190 038,23
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		402 243,14	180 917,73
II.3	Infrastruktūros statiniai			1 156,57
II.4.	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 016,27	6 741,69
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas		672,25	1 222,24
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		4 747,36	4 747,36
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		147 035,97	80 872,08
I.	Atsargos		2 418,85	995,42
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2 418,85	995,42
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			

Nuorašas tikras

II.	Išankstiniai apmokėjimai		268,98	140,25
III.	Per vienus metus gautinos sumos		139 934,70	77 357,72
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			621,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		8 654,44	4 375,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos		131 280,26	72 361,52
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 413,44	2 378,69
	IŠ VISO TURTO:		560 714,99	275 657,67
D.	FINANSAVIMO SUMOS		411 493,19	191 585,86
I.	Iš valstybės biudžeto		23 878,97	6 620,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		251 534,93	182 043,90
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		132 930,45	
IV.	Iš kitų šaltinių		3 148,84	2 920,97
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		130 280,24	70 530,36
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4 747,36	4 747,36
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		4 747,36	4 747,36
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		125 532,88	65 783,00
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		12 702,96	5 562,96
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		64 399,19	35,21
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		45 434,33	58 231,22
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 996,40	1 953,61
F.	GRYNASIS TURTAS		18 941,56	13 541,45
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18 941,56	13 541,45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5 400,11	5 937,11
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13 541,45	7 604,34
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		560 714,99	275 657,67

Direktorė _____ (parašas) Lina Norvaišienė (vardas ir pavardė)

Nuorašas tikras

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja		Daiva Dagilė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Nuorašas tikras

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191636639, R. Kalantos g. 118, 52346 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. spalio 27 d. Nr. III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		565 328,38	434 887,41
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		531 795,96	407 097,96
I.1.	Iš valstybės biudžeto		191 806,87	154 742,97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		337 691,71	249 334,04
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		148,70	7,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 148,68	3 012,96
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		33 532,42	27 789,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		33 532,42	27 789,45
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(564 910,09)	(431 176,16)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(428 145,80)	(358 053,12)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(9 945,80)	(9 943,55)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(23 709,61)	(15 666,45)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(924,00)	(844,39)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(46 753,76)	(1 743,77)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(48 515,04)	(38 929,94)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(2 590,00)	(1 200,00)
XI.	NUOMOS		(30,30)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 295,78)	(4 794,94)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		418,29	3 711,25
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

Nuorašas tikras

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,45)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		418,29	3 710,80
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		418,29	3 710,80
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė		Lina Norvaišienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja		Daiva Dagilė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

Nuorašas tikras

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Lina Norvaišienė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Šilelis"_Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu už 2022 III ketvirtį
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-10-31 Nr. 22-2875
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-158_ Kauno lopšelis - darželis Šilelis-vadovas Lina Norvaišienė 2022-10-31; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Daiva Dagilė 2022-10-31; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Daiva Kurklietienė 2022-10-28
Pagrindinio dokumento priedų ir pridedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.

Nuorašas tikras
Direktorė

Lina Norvaišienė
2022-11-07