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

KAUNO LOPŠELIS - DARŽELIS „ŠILELIS“
2023 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 2022 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 2022 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 2023 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, nebuvo[3].

[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.

Elektroninio dokumento nuorašas

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

Nuorašas tikras

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 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 24 d. Nr. 3
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		421 676,32	409 642,77
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		416 913,18	404 879,63
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		395 510,90	400 560,08
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 598,85	3 830,63
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas		2 712,50	488,92
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		12 090,93	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		4 763,14	4 763,14
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		175 518,54	126 796,62
I.	Atsargos		1 918,39	1 822,98
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1 918,39	1 822,98
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			

Nuorašas tikras

I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		150,86	189,27
III.	Per vienus metus gautinos sumos		168 281,51	120 333,77
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			709,80
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		9 472,36	7 045,62
III.5	Sukauptos gautinos sumos		158 809,15	112 578,35
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5 167,78	4 450,60
	IŠ VISO TURTO:		597 194,86	536 439,39
D.	FINANSAVIMO SUMOS		416 092,09	408 206,54
I.	Iš valstybės biudžeto		24 791,12	23 013,69
II.	Iš savivaldybės biudžeto		256 910,00	249 670,68
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		131 146,05	132 484,35
IV.	Iš kitų šaltinių		3 244,92	3 037,82
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		152 086,62	106 499,11
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4 763,14	4 763,14
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		4 763,14	4 763,14
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		147 323,48	101 735,97
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		14 099,30	13 494,74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		69 621,38	35,03
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		60 694,62	85 093,01
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 908,18	3 113,19
F.	GRYNASIS TURTAS		29 016,15	21 733,74
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		29 016,15	21 733,74
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7 282,41	8 192,29
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21 733,74	13 541,45
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		597 194,86	536 439,39

Direktorė _____ Lina Norvaišienė

Nuorašas tikras

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
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 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 24 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		788 598,71	565 328,38
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		733 057,97	531 795,96
I.1.	Iš valstybės biudžeto		276 691,95	191 806,87
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		452 544,16	337 691,71
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 338,30	148,70
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 483,56	2 148,68
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		55 540,74	33 532,42
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		55 540,74	33 532,42
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(782 416,30)	(564 910,09)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(652 768,74)	(428 145,80)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(8 407,38)	(9 945,80)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(36 368,64)	(23 709,61)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 729,00)	(924,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(3 628,28)	(46 753,76)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(770,33)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(71 094,27)	(48 515,04)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(300,00)	(2 590,00)
XI.	NUOMOS			(30,30)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(7 349,66)	(4 295,78)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		6 182,41	418,29
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1 100,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 100,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

Nuorašas tikras

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7 282,41	418,29
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7 282,41	418,29
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 2023 III ketvirtį
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-10-25 Nr. 22-3070
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 2023-10-25; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Daiva Dagilė 2023-10-25; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Daiva Kurklietienė 2023-10-25
Pagrindinio dokumento priedų ir pridedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.

Nuorašas tikras
Direktorė

Lina Norvaišienė
2024-03-06