

**KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS “GINTARĖLIS“
2022 M. BIRŽELIO MĖN 30 D TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis Gintarėlis, kodas 191641052, Baltijos g. 28,

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2021 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte¹, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.kaunogintarelis.lt.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

Apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2021 metų gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte², kuris paskelbtas interneto svetainėje www.kaunogintarelis.lt.

3. PASTABOS

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

Sprendimų dėl teisinių ginčų (ne)buvo³ priimta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2022 metų birželio mėn. 30 d. (ne)buvo³.

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį (ne)atlikta³.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, (ne)buvo³.

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)

Laikinais atliekanti direktoriaus pareigas,
direktoriaus pavaduotoja ugdymui

_____ Gintarė Bosienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovas

_____ Jurgita Jurkšienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistas Joana Mockė, tel Nr.863034118, el.paštas joana.mockė@kba.lt.

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

191641052, Baltijos g. 28, 48252 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Gintarėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. rugpjūčio 9 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		347 735,09	359 172,71
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		328 693,40	340 131,02
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		312 045,05	320 440,85
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1 512,12	2 268,06
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		7 493,62	9 779,50
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		7 642,61	7 642,61
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		19 041,69	19 041,69
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		280 535,60	130 781,62
I.	Atsargos		512,50	1 603,28
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		512,50	1 603,28
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		93,61	459,96
III.	Per vienus metus gautinos sumos		277 448,57	123 327,45
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			

III.3.	Gautinos finansavimo sumos			1 414,80
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		9 967,16	8 068,89
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		267 481,41	113 757,46
III.6.	Kitos gautinos sumos			86,30
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 480,92	5 390,93
	IŠ VISO TURTO:		628 270,69	489 954,33
D.	FINANSAVIMO SUMOS		330 368,33	344 058,71
I.	Iš valstybės biudžeto		3 973,40	6 610,82
II.	Iš savivaldybės biudžeto		278 396,34	286 344,03
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2 290,50	3 175,08
IV.	Iš kitų šaltinių		45 708,09	47 928,78
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		283 712,48	131 212,55
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		19 041,69	19 041,69
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		19 041,69	19 041,69
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		264 670,79	112 170,86
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		10 449,85	5 270,68
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		106 252,42	38,61
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		147 027,49	105 957,39
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		941,03	904,18
F.	GRYNASIS TURTAS		14 189,88	14 683,07
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14 189,88	14 683,07
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(493,19)	1 823,42
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14 683,07	12 859,65
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		628 270,69	489 954,33

Laikinais einanti direktoriaus pareigas, direktoriaus pavaduotoja ugdymui

Gintarė Bosienė

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovė

Jurgita Jurkšienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Gintarėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191641052, Baltijos g. 28, 48252 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 m. rugpjūčio 9 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		634 654,56	509 471,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		592 717,15	479 015,69
I.1.	Iš valstybės biudžeto		247 302,25	208 722,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		338 106,23	262 299,65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 484,58	3 228,55
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 824,09	4 764,97
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		41 937,41	30 455,79
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41 937,41	30 455,79
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(635 147,71)	(506 572,66)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(533 902,59)	(436 108,90)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(11 437,62)	(13 556,42)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(23 353,34)	(19 288,86)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(300,00)	(258,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(8 330,90)	(1 259,55)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(55 509,15)	(34 470,50)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 314,11)	(1 630,43)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(493,15)	2 898,82
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,04)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(493,19)	2 898,82
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(493,19)	2 898,82
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Laikiniai atliekanti direktoriaus pareigas, direktoriaus pavaduotoja ugdymui

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Gintarė Bosienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)