

**KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS “GINTARĖLIS“
2023 M. KOVO MĖN 31 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 2022 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 2022 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 2023 metų kovo mėn. 31 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 (3 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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. balandžio 25 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		382 289,21	387 993,06
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtos 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		347 093,51	352 797,36
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		339 244,35	344 000,10
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 201,01	756,18
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		6 648,15	8 041,08
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		35 195,70	35 195,70
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		268 315,68	177 865,77
I.	Atsargos		1 475,59	1 648,65
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 475,59	1 648,65
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			

Elektroninio dokumento nuorašas

I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		96,75	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		265 108,61	174 521,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 148,70
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		12 214,65	9 854,88
III.5	Sukauptos gautinos sumos		252 893,96	163 518,39
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 634,73	1 695,15
	IŠ VISO TURTO:		650 604,89	565 858,83
D.	FINANSAVIMO SUMOS		348 599,94	355 191,31
I.	Iš valstybės biudžeto		5 191,81	7 045,48
II.	Iš savivaldybės biudžeto		340 354,60	344 306,38
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		963,63	1 405,92
IV.	Iš kitų šaltinių		2 089,90	2 433,53
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		285 151,50	197 293,31
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		35 195,70	35 195,70
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		35 195,70	35 195,70
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		249 955,80	162 097,61
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		12 199,70	8 967,84
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		85 136,55	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		151 726,25	152 183,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		893,30	946,20
F.	GRYNASIS TURTAS		16 853,45	13 374,21
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16 853,45	13 374,21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 479,24	(1 308,86)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13 374,21	14 683,07
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		650 604,89	565 858,83

Elektroninio dokumento nuorašas

Laikinai atliekanti direktoriaus pareigas, direktoriaus pavadootoja ugdymui <hr/> (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	<hr/> (parašas)	Gintarė Bosienė <hr/> (vardas ir pavardė)
KBĮBA grupės vadovė <hr/> (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	<hr/> (parašas)	Jurgita Jurkšienė <hr/> (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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2023 m. balandžio 25 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		313 330,66	312 569,27
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		286 637,09	293 197,78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		113 838,55	108 993,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		170 313,63	179 506,79
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		442,29	2 042,29
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 042,62	2 654,89
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26 693,57	19 371,49
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26 693,57	19 371,49
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(309 851,42)	(313 617,18)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(247 406,88)	(263 658,45)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(6 526,65)	(5 718,81)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(20 341,70)	(15 934,53)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(586,80)	(16,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(217,61)	(469,24)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(33 355,22)	(26 456,76)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 416,56)	(1 363,39)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 479,24	(1 047,91)
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3 479,24	(1 047,95)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 479,24	(1 047,95)
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)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	222001 - ra_Registratorius M-222 KBIBA (Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" darbuotojas)
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno_lopšelis-darželis Gintarėlis_finansinių ataskaitų rinkinys 2023 m. I ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-04-27 Nr. 22-1631
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Joana Mockė Pritarta 2023-04-27 Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2023-04-27 Pasirašymas: Padalinys M-118_ Kauno lopšelis- darželis "Gintarėlis"-vadovas Gintarė Bosienė 2023-04-27
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.