

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „NAMINUKAS“

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Naminukas“, 191641586, Ašigalio g. 39, 49147 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 www.ldnaminukas.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.ldnaminukas.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)

Direktorės pav. ugdymui, pavaduojanti direktorę

Janina Cibulskienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja

Daiva Dagilė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Vaiva Krupauskienė, tel. Nr. 865346722, el. paštas
vaiva.krupauskiene@kba.lt

Elektroninio dokumento nuorašas

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

2 priedas

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

191641586, Ašigalio g. 39, 49147 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Naminukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. rugpjūčio 2 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		300 824,25	206 786,99
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		288 477,76	194 440,50
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		189 323,40	194 440,50
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
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		99 154,36	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		12 346,49	12 346,49
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		207 475,90	114 197,52
I.	Atsargos		160,74	1 349,79
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		160,74	1 349,79
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		102,85	145,32
III.	Per vienus metus gautinos sumos		206 594,60	111 894,90
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			890,40
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		7 256,97	5 251,98

Elektroninio dokumento nuorašas

III.5	Sukauptos gautinos sumos		199 337,63	105 752,52
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		617,71	807,51
	IŠ VISO TURTO:		508 300,15	320 984,51
D.	FINANSAVIMO SUMOS		248 917,09	196 283,73
I.	Iš valstybės biudžeto			890,40
II.	Iš savivaldybės biudžeto		248 385,78	194 526,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		531,31	866,83
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		245 159,95	109 807,23
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12 346,49	12 346,49
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		12 346,49	12 346,49
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		232 813,46	97 460,74
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		4 824,55	7 360,43
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		47 744,54	11 638,21
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		96 172,97	319,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		83 044,86	76 841,08
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 026,54	1 302,02
F.	GRYNASIS TURTAS		14 223,11	14 893,55
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14 223,11	14 893,55
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(670,44)	(1 645,76)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14 893,55	16 539,31
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		508 300,15	320 984,51

 Direktorės pav. ugdymui, pavaduojanti direktorę
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)

 (parašas)

 Janina Cibulskienė
 (vardas ir pavardė)

 BĮ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

 (parašas)

 Daiva Dagilė
 (vardas ir pavardė)

Elektroninio dokumento nuorašas

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Naminukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191641586, Ašigalio g. 39, 49147 Kaunas

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

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

2023 m. rugpjūčio 2 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		589 248,08	519 583,10
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		551 737,05	489 991,82
I.1.	Iš valstybės biudžeto		227 397,76	209 217,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		321 923,59	278 393,67
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 415,70	2 380,82
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		37 511,03	29 591,28
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		37 511,03	29 591,28
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(589 918,46)	(513 697,29)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(509 574,06)	(451 185,50)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(5 117,10)	(5 117,10)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(21 237,09)	(18 231,88)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 238,00)	(631,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(534,87)	(1 605,25)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(47 733,91)	(35 100,40)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(1 680,00)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 803,43)	(1 826,16)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(670,38)	5 885,81
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		(0,06)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(670,44)	5 885,81

Elektroninio dokumento nuorašas

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(670,44)	5 885,81
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorės pav. ugdymui, pavadojanti direktorę
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Janina Cibulskienė
(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Daiva Dagilė
(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Rasytė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis darželis _Naminukas_Finansinių atskaitų rinkinys 2023 m. II ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-02 Nr. 22-2403
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Kauno lopšelis-darželis "Naminukas"-darbuotojas Janina Cibulskienė 2023-08-02; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Daiva Dagilė 2023-08-02; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" Vaiva Krupauskienė 2023-08-02
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.