

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

**KAUNO LOPŠELIS - DARŽELIS „ŠERMUKŠNĖLIS“
2023 M. KOVO MĖN 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis -darželis „Šermukšnėlis“, 191643594, A. Ramanausko – Vanago g. 6, 49305 Kaunas
(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte¹, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.sermuksnelis.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 rašte², kuris paskelbtas interneto svetainėje www.sermuksnelis.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 m. kovo mėn. 31 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)

Įstaigos vadovas _____ Aldona Leonavičienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja _____ Jolita Zimbienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Asta Legeckienė, tel. Nr. 8 654 38164,
el.paštas asta.legeckiene@kba.lt

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

191643594, A. Ramanausko-Vanago g. 6, 49305 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Šermukšnelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. balandžio 27 d. Nr. 1

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio | Paskutinė praėjusio |
|----------|--|--------------|------------------------|---------------------|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 176 170,82 | 192 854,57 |
| 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 | | 147 071,53 | 163 755,28 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 120 934,48 | 135 446,53 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | 4 371,96 | 4 535,88 |
| II.4 | Kiti statiniai | | 19 265,09 | 20 335,37 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 2 500,00 | 3 437,50 |
| 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 | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | 29 099,29 | 29 099,29 |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 258 382,96 | 158 591,57 |
| I. | Atsargos | | 1 004,66 | 1 121,98 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 1 004,66 | 1 121,98 |
| 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 | | 106,26 | 184,83 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 254 238,08 | 154 193,34 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | 894,60 |

| | | | | |
|--------|--|--|------------|-------------|
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | 11 512,32 | 9 070,95 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 242 725,76 | 144 227,79 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 3 033,96 | 3 091,42 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 434 553,78 | 351 446,14 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 126 398,78 | 142 177,72 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 69,24 | 1 005,39 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 124 846,07 | 139 527,38 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 1 483,47 | 1 644,95 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 262 506,76 | 160 312,09 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 29 099,29 | 29 099,29 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | 29 099,29 | 29 099,29 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 233 407,47 | 131 212,80 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | 8 285,99 | 8 285,99 |
| 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 | | 15 070,38 | 6 762,86 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 73 234,86 | 21,22 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 131 589,79 | 110 913,70 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 5 226,45 | 5 229,03 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 45 648,24 | 48 956,33 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 45 648,24 | 48 956,33 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | (3 308,09) | (22 284,10) |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 48 956,33 | 71 240,43 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 434 553,78 | 351 446,14 |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Aldona Leonavičienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Šermukšnelis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191643594, A. Ramanausko-Vanago g. 6, 49305 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. balandžio 27 d. Nr. 1

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 313 150,56 | 280 316,94 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 292 729,31 | 263 694,92 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 113 399,06 | 103 582,04 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 177 826,26 | 158 911,25 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 1 503,99 | 1 201,63 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 20 421,25 | 16 622,02 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 20 421,25 | 16 622,02 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | (316 588,65) | (277 116,21) |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | (247 887,52) | (228 967,04) |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | (16 683,75) | (15 613,47) |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | (16 363,81) | (12 031,79) |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | (70,00) | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | (695,00) | (579,00) |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | (5 142,99) | (404,17) |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | (27 991,19) | (17 709,99) |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | (100,00) | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | (1 654,39) | (1 810,75) |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | (3 438,09) | 3 200,73 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 130,00 | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 130,00 | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |

| | | | | |
|------|---|--|------------|----------|
| III. | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | (3 308,09) | 3 200,73 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | (3 308,09) | 3 200,73 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Aldona Leonavičienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

| DETALŪS METADUOMENYS | |
|---|---|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | asta |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | ATASKAITA_Kauno lopšelis darželis Šermukšnėlis_Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu už 2023 m. I ketvirtį |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2023-04-28 Nr. 22-1661 |
| Adresatas | - |
| Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data | Pasirašymas: Padalinys M-157_ Kauno lopšelis-darželis "Šermukšnėlis"-vadovas Aldona Leonavičienė 2023-04-28; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-04-28; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Asta Legeckienė 2023-04-28 |
| Pagrindinio dokumento priedų ir pridedamų dokumentų failų skaičius | 0 |
| Papildomi metaduomenys | Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“. |