

KAUNO LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽEMYNA“

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis – darželis „Žemyna“, 191633867, Kalniečių g. 257, LT- 49320 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.kaunozemyna.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.kaunozemyna.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 09 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)

Direktorė

_____ Živilė Dubinskienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovė

_____ Jurgita Jurkšienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistas Kristina Puzarienė, tel Nr. 8-656-41266, el.paštas
kristina.puzariene@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

191633867, Kalniečių g. 257, 49336 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Žemyna"

(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		275 881,86	307 205,09
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		275 881,86	307 205,09
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		231 918,85	255 910,33
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		32 821,58	39 248,66
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 908,44	2 644,21
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		9 232,99	9 401,89
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		152 553,32	131 452,93
I.	Atsargos		1 289,90	1 332,61
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 289,90	1 332,61
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		370,93	631,77
III.	Per vienus metus gautinos sumos		134 134,01	113 414,15
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			

Elektroninio dokumento nuorašas

III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			940,80
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		8 936,51	7 338,90
III.5	Sukauptos gautinos sumos		125 197,50	104 787,13
III.6	Kitos gautinos sumos			347,32
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		16 758,48	16 074,40
	IŠ VISO TURTO:		428 435,18	438 658,02
D.	FINANSAVIMO SUMOS		284 519,72	322 559,66
I.	Iš valstybės biudžeto		2 081,73	9 653,90
II.	Iš savivaldybės biudžeto		266 711,13	297 842,51
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		15 726,86	15 063,25
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		118 045,84	94 175,28
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		118 045,84	94 175,28
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		5 926,38	8 064,50
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		9 578,82	7 072,46
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		65 468,95	99,27
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		36 838,68	78 665,86
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		233,01	273,19
F.	GRYNASIS TURTAS		25 869,62	21 923,08
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		25 869,62	21 923,08
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 946,54	8 419,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21 923,08	13 504,04
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNJOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		428 435,18	438 658,02

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	(parašas)	Živilė Dubinskienė (vardas ir pavardė)
Kauno BĮBA grupės vadovė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Jurgita Jurkšienė (vardas ir pavardė)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Žemyna"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191633867, Kalniečių g. 257, 49336 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	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		761 598,35	655 208,15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		710 093,38	609 788,57
I.1.	Iš valstybės biudžeto		235 733,00	239 918,36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		472 757,83	363 156,53
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			4 895,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 602,55	1 818,40
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		51 504,97	45 419,58
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		51 504,97	45 419,58
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(757 948,01)	(645 063,74)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(565 380,19)	(528 861,06)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(41 475,33)	(35 274,03)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(27 189,60)	(24 676,37)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(820,90)	(571,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(48 793,21)	(688,38)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(825,65)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(69 039,40)	(52 472,50)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 423,73)	(2 520,40)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 650,34	10 144,41
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		315,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		315,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

Elektroninio dokumento nuorašas

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(18,80)	(0,09)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		3 946,54	10 144,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 946,54	10 144,32
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

_____ Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	_____ (parašas)	_____ Živilė Dubinskienė (vardas ir pavardė)
_____ Kauno BĮBA grupės vadovė (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	_____ (parašas)	_____ Jurgita Jurkšienė (vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_ Kauno „ŽEMYNA" lopšelis - darželis _Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu už 2023 III ketvirtį
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-10-24 Nr. 22-3028
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	<p>Pasirašymas: Padalinys M-174_ Kauno lopšelis-darželis Žemyna-vadovas Živilė Dubinskiene 2023-10-24;</p> <p>Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2023-10-24;</p> <p>Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Kristina Puzarienė 2023-10-24</p>
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.