

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „VARPELIS“

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis“ Varpelis, kodas 191636824, S.Žukausko g. 17, Kaunas,

(Istaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte¹, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.ldpagrandukas.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 [https:// www.kaunovarpelis.lt](https://www.kaunovarpelis.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)

Direktorė _____ Lidija Kasiulygienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovo _____ Jolita Zimbienė
pavadootoja

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistas Birutė Regelskienė , tel Nr. 8655 49457, el.paštas
birute.regelskiene@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

191636824, S. Žukausko g. 17, 49311 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Varpelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. liepos 26 d. Nr. 23-II

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 192 021,26 | 205 163,12 |
| 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 | | 185 436,38 | 198 578,24 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 169 007,05 | 179 177,05 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | 5 872,40 | 6 217,82 |
| II.4 | Kiti statiniai | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 5 749,90 | 7 399,96 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 4 807,03 | 5 783,41 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | 6 584,88 | 6 584,88 |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 191 859,51 | 94 423,18 |
| I. | Atsargos | | 1 093,86 | 1 619,85 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 1 093,86 | 1 619,85 |
| 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 | | 238,20 | 123,39 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 177 728,38 | 79 387,08 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | 1 050,00 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | 7 545,52 | 5 776,72 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 170 182,86 | 72 560,36 |

Elektroninio dokumento nuorašas

| | | | | |
|--------|--|--|------------|------------|
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 12 799,07 | 13 292,86 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 383 880,77 | 299 586,30 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 195 934,45 | 210 505,29 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 2 174,21 | 3 674,03 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 180 675,47 | 192 896,83 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 2 632,82 | 3 159,38 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 10 451,95 | 10 775,05 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 164 132,77 | 73 933,62 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 6 584,88 | 6 584,88 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | 6 584,88 | 6 584,88 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 157 547,89 | 67 348,74 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | 37,21 | 3 980,55 |
| 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 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 4 907,20 | 7 672,40 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 58 767,29 | 37,13 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 90 627,31 | 52 096,69 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 3 208,88 | 3 561,97 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 23 813,55 | 15 147,39 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 23 813,55 | 15 147,39 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 8 666,16 | (7 195,20) |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 15 147,39 | 22 342,59 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 383 880,77 | 299 586,30 |

| | | |
|---|-----------|--|
| Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos) | (parašas) | Lidija Kasiulyrienė (vardas ir pavardė) |
| BĮ KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) | (parašas) | Jolita Zimbienė (vardas ir pavardė) |

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Varpelis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191636824, S. Žukausko g. 17, 49311 Kaunas

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

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

2023 m. liepos 26 d. Nr. 23-II

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 641 319,64 | 553 044,93 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 600 939,39 | 516 321,42 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 241 723,44 | 207 203,43 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 356 393,59 | 306 371,84 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 526,56 | 446,92 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 2 295,80 | 2 299,23 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 40 380,25 | 36 723,51 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 40 380,25 | 36 723,51 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | (632 995,28) | (548 590,96) |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | (545 679,96) | (471 966,07) |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | (13 861,86) | (13 599,96) |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | (21 989,92) | (17 630,02) |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | (293,00) | (421,37) |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | (367,30) | (713,06) |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | (301,50) | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | (48 328,84) | (42 052,23) |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | (2 172,90) | (2 208,25) |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 8 324,36 | 4 453,97 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 341,80 | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 341,80 | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |

| | | | | |
|------|---|--|----------|----------|
| III. | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 8 666,16 | 4 453,97 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 8 666,16 | 4 453,97 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Lidija Kasiulygienė

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

| DETALŪS METADUOMENYS | |
|---|--|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | 35125268192 - Birutė Regelskienė (Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" darbuotojas) |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | ATASKAITA_ Kauno lopšelis-darželis" Varpelis " _ Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2023-07-27 Nr. 22-2367 |
| Adresatas | - |
| Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data | Pasirašymas: Padalinys M-169_ Kauno lopšelis-darželis Varpelis-vadovas Lidiya Kasiulygienė 2023-07-27; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-07-27; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Birutė Regelskienė 2023-07-26 |
| Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius | 0 |
| Papildomi metaduomenys | Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“. |

Nuorašas tikras

Direktorė

Lidiya Kasiulygienė

2023-07-27