

KAUNO PANEMUNĖS LOPŠELIS – DARŽELIS

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno Panemunės lopšelis – darželis, 291635680, Vaidoto g. 26a., 45318 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.panemunesld.kaunas.lm.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.panemunesld.kaunas.lm.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.

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.

Elektroninio dokumento nuorašas

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo³.

PRIDEDAMA:

1. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)

Direktorė _____ Sonata Vitkuvienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės

pavadootoja _____ Jolita Zimbienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Reda Stankevičienė, tel Nr.+37065092378, reda.stankeviciene@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

291635680, Vaidoto g. 26a, 45318 Kaunas

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

Kauno Panemunės lopšelis-darželis

(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		251 179,73	264 539,26
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		241 223,56	254 583,09
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		194 862,47	206 447,33
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		11 174,30	12 463,58
II.5	Mašinos ir įrenginiai		28 341,79	35 672,18
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		6 845,00	
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		9 956,17	9 956,17
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		313 897,44	155 817,20
I.	Atsargos		1 099,08	1 990,42
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 099,08	1 990,42
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		20,84	83,34
III.	Per vienus metus gautinos sumos		303 759,19	139 507,16
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 089,90
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		9 458,83	6 185,01

Elektroninio dokumento nuorašas

III.5	Sukauptos gautinos sumos		294 263,67	132 190,30
III.6	Kitos gautinos sumos		36,69	41,95
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		9 018,33	14 236,28
	IŠ VISO TURTO:		565 077,17	420 356,46
D.	FINANSAVIMO SUMOS		241 207,33	260 383,40
I.	Iš valstybės biudžeto		15 988,79	20 025,78
II.	Iš savivaldybės biudžeto		214 152,22	228 880,03
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4 474,15	3 667,30
IV.	Iš kitų šaltinių		6 592,17	7 810,29
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		298 228,96	135 322,23
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9 956,17	9 956,17
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		9 956,17	9 956,17
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		288 272,79	125 366,06
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		3 383,58	3 383,58
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		10 479,48	19 195,69
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		159 546,18	663,64
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		114 862,15	101 604,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1,40	518,44
F.	GRYNASIS TURTAS		25 640,88	24 650,83
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		25 640,88	24 650,83
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		990,05	(1 782,75)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24 650,83	26 433,58
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		565 077,17	420 356,46

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Sonata Vitkuvienė

(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 Panemunės lopšelis-darželis

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

291635680, Vaidoto g. 26a, 45318 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	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		772 309,87	672 082,19
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		727 400,32	637 641,48
I.1.	Iš valstybės biudžeto		287 610,26	277 070,71
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		438 234,79	359 969,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 555,27	601,64
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		44 909,55	34 440,71
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		44 909,55	34 440,71
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(771 820,62)	(664 253,75)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(637 933,40)	(554 582,36)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(20 489,53)	(21 424,22)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(48 081,52)	(39 169,86)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(88,00)	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 197,00)	(207,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(4 494,53)	(745,55)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(58 161,81)	(45 595,91)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(200,00)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 174,83)	(2 528,85)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		489,25	7 828,44
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		501,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		501,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,20)	(0,05)

Elektroninio dokumento nuorašas

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		990,05	7 828,39
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		990,05	7 828,39
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Sonata Vitkuvienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Reda Stankevičienė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno Panemunės lopšelis darželis_Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu 2023m. II ketvirtis
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-02 Nr. 22-2411
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	<p>Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Reda Stankevičienė Pritarta 2023-08-02</p> <p>Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-08-02</p> <p>Pasirašymas: Padalinys M-136_ Kauno Panemunės lopšelis-darželis-vadovas Sonata Vitkuvienė 2023-08-02</p>
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.