

KAUNO LOPŠELIS – DARŽELIS „OBELĖLĖ“

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Obelėlė“, įm. Kodas 191641771, Baršausko 76, 51439 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.obelele.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.obelele.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 rugsėjo 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)

Įstaigos vadovas

Vanda Kepežinskienė

KBĮBA apskaitos grupės
vadovo pavaduotoja

Jolita Zimbienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistas Neringa Slavinskienė, tel. Nr. +37063083513,
neringa.slavinskiene@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

191641771, K. Baršausko g. 76, 51439 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Obelėlė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. spalio 24 d. 3

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pasta- bos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|----------------------|--|---|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 110 194,36 | 112 974,10 |
| 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 | | 106 208,18 | 108 987,92 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 106 171,88 | 108 624,92 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | | |
| II.4 | Kiti statiniai | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 36,30 | 363,00 |
| 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 | | 3 986,18 | 3 986,18 |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 94 513,58 | 78 193,32 |
| I. | Atsargos | | 846,62 | 827,92 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 846,62 | 827,92 |
| 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 | | 82,50 | 35,99 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 91 677,05 | 76 034,99 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | 285,60 |

Elektroninio dokumento nuorašas

| | | | | |
|-----------|--|--|-------------------|-------------------|
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | 5 233,38 | 2 747,14 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 86 443,67 | 73 002,25 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 1 907,41 | 1 294,42 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 204 707,94 | 191 167,42 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 108 198,09 | 110 602,96 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | | 285,60 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 106 298,66 | 109 023,91 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 1 899,43 | 1 293,45 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 92 779,01 | 77 681,05 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 3 986,18 | 3 986,18 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | 3 986,18 | 3 986,18 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 88 792,83 | 73 694,87 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| 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 | | 8 143,37 | 6 195,18 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 31 612,17 | 62,56 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 48 744,92 | 66 935,35 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 292,37 | 501,78 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 3 730,84 | 2 883,41 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 3 730,84 | 2 883,41 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 847,43 | (3 027,46) |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 2 883,41 | 5 910,87 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 204 707,94 | 191 167,42 |

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Vanda Kepežinskienė

(vardas ir pavardė)

Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Obelėlė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191641771, K. Baršausko g. 76, 51439 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 | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 343 241,42 | 312 111,84 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 317 756,33 | 291 794,77 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 135 211,04 | 119 893,94 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 180 626,40 | 170 164,18 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 1 918,89 | 1 736,65 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 25 485,09 | 20 317,07 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 25 485,09 | 20 317,07 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | (343 005,99) | (314 487,86) |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | (289 213,59) | (263 013,03) |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | (2 779,74) | (3 480,76) |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | (10 012,95) | (9 447,10) |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | (60,00) | (100,00) |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | (422,30) | (437,50) |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | (2 025,33) | (1 736,32) |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | (230,99) | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | (36 094,16) | (31 583,17) |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | (2 190,00) |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | (2 166,93) | (2 499,98) |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 235,43 | (2 376,02) |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 612,00 | 136,00 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 612,00 | 136,00 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | (0,36) |

| | | | | |
|-----|--|--|--------|------------|
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 847,43 | (2 240,38) |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 847,43 | (2 240,38) |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

| | | |
|---|------------------|---|
| <u>Direktorius</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos) | <u>(parašas)</u> | <u>Vanda Kepežinskienė</u> (vardas ir pavardė) |
| <u>KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja</u> (vyriausiasis buhalteris (bhalteris)) | <u>(parašas)</u> | <u>Daiva Dagilė</u> (vardas ir pavardė) |

| DETALŪS METADUOMENYS | |
|---|--|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Obelėlė" Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu_2023 m. III ketv. |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2023-10-25 Nr. 22-3057 |
| Adresatas | - |
| Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data | Pasirašymas: Padalinys M-134 Kauno lopšelis-darželis "Obelėlė"-darbuotojas Edita Gailevičienė 2023-10-25; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Daiva Dagilė 2023-10-25; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Neringa Slavinskienė 2023-10-25 |
| Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius | 0 |
| Papildomi metaduomenys | Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“. |
