

**KAUNO LOPŠELIS - DARŽELIS „KLEVELIS“
2023 M. BIRŽELIO MĖN 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis - darželis „Klevelis“, 191642720, Griunvaldo g. 26a, 44330 Kaunas

(Istaigos 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.klevelis.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.klevelis.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. 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)

Įstaigos vadovas _____ Raimonda Rasa Rumšienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja _____ Jolita Zimbienė

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

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

191642720, Griunvaldo g. 26a, 44330 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Klevelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. liepos 19 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		168 504,20	197 387,88
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		160 762,18	189 645,86
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		149 011,40	170 434,22
II.3	Infrastruktūros statiniai		3 529,57	3 716,95
II.4.	Kiti statiniai		952,16	2 178,84
II.5	Mašinos ir įrenginiai		108,27	238,29
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		7 160,78	13 077,56
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		7 742,02	7 742,02
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		234 429,88	115 744,43
I.	Atsargos		1 478,84	2 251,73
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		1 478,84	2 251,73
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		360,52	332,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos		229 185,77	111 263,20
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			762,30

		Elektroninio dokumento numeras	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		
III.5	Sukauptos gautinos sumos	220 974,30	104 006,47
III.6	Kitos gautinos sumos		80,14
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3 404,75	1 896,83
	IŠ VISO TURTO:	402 934,08	313 132,31
D.	FINANSAVIMO SUMOS	157 940,26	183 551,28
I.	Iš valstybės biudžeto	763,82	2 637,92
II.	Iš savivaldybės biudžeto	153 101,27	177 616,58
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		
IV.	Iš kitų šaltinių	4 075,17	3 296,78
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	218 751,94	106 070,01
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	7 742,02	7 742,02
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	7 742,02	7 742,02
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	211 009,92	98 327,99
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	2 090,19	2 090,19
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	6 698,71	9 100,62
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	94 032,49	58,02
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	106 084,37	85 617,07
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2 104,16	1 462,09
F.	GRYNASIS TURTAS	26 241,88	23 511,02
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	26 241,88	23 511,02
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	2 730,86	7 421,63
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	23 511,02	16 089,39
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	402 934,08	313 132,31

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

 (parašas)

 Raimonda Rasa Rumšienė
 (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 "Klevelis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191642720, Griunvaldo g. 26a, 44330 Kaunas

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

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

2023 m. liepos 19 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		598 687,07	546 328,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		564 568,13	521 510,75
I.1.	Iš valstybės biudžeto		191 153,01	185 356,04
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		373 246,24	336 002,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		168,88	152,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		34 118,94	24 818,16
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		34 118,94	24 818,16
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(597 376,21)	(544 307,18)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(501 026,43)	(473 193,68)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(28 883,68)	(18 609,26)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(18 651,21)	(15 750,95)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(88,00)	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(565,00)	(390,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(722,16)	(169,61)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(258,11)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(43 080,61)	(33 226,91)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 101,01)	(2 966,77)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 310,86	2 021,73
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1 420,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 420,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			

Elektroninio dokumento nuorašas

G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		2 730,86	2 021,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 730,86	2 021,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Raimonda Rasa Rumšienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	M121
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis darželis Klevelis_Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu už 2023 m. I pusmetį
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-07-21 Nr. 22-2320
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-121_ Kauno lopšelis- darželis "Klevelis"-vadovas Raimonda Rasa Rumšienė 2023-07-21; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-07-20; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Asta Legeckienė 2023-07-19
Pagrindinio dokumento priedų ir pridedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.

Nuorašas tikras

Direktorė

Raimonda Rasa Rumšienė

2023-07-21