

KAUNO SANATORINIS LOPŠELIS-DARŽELIS“PUŠYNĖLIS“

2023 M. KOVO MĖN. 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis “Pušynėlis“, 191635875, Vaidoto g.7a, 45388 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.ldpusynelis.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.ldpusynelis.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 kovo mėn. 31 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)

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui

Laikinais atliekanti direktoriaus funkcijas

Erika Liaukonienė

BĮ KBĮBA grupės vadovė

Jurgita Jurkšienė

Parengė: BĮ KBĮBA apskaitos specialistė Ona Jakonienė, tel. Nr.: 8 653 67350,
el. paštas: ona.jakoniene@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 forma)

191635875, Vaidoto g. 7a, 45388 Kaunas

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

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pušynėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. balandžio 27 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		409 182,11	414 569,03
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		398 337,30	403 724,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		363 272,39	366 045,44
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		30 758,50	32 661,73
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 306,41	5 017,05
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		10 844,81	10 844,81
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		198 547,48	127 325,72
I.	Atsargos		4 165,08	4 990,12
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4 165,08	4 990,12
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		519,39	605,75
III.	Per vienus metus gautinos sumos		189 154,92	117 019,66
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			

Elektroninio dokumento nuorašas

III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			766,50
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		9 441,24	7 444,57
III.5	Sukauptos gautinos sumos		179 065,73	108 229,44
III.6	Kitos gautinos sumos		647,95	579,15
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 708,09	4 710,19
	IŠ VISO TURTO:		607 729,59	541 894,75
D.	FINANSAVIMO SUMOS		398 707,83	404 452,63
I.	Iš valstybės biudžeto		19 379,37	21 263,91
II.	Iš savivaldybės biudžeto		269 696,85	272 290,08
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		107 049,37	108 311,05
IV.	Iš kitų šaltinių		2 582,24	2 587,59
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		187 378,44	114 221,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10 844,81	10 844,81
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		10 844,81	10 844,81
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		176 533,63	103 376,69
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		10 553,96	10 553,96
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		22 373,09	19 984,14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		63 960,81	3,94
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		76 929,38	70 118,21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 716,39	2 716,44
F.	GRYNASIS TURTAS		21 643,32	23 220,62
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		21 643,32	23 220,62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1 577,30)	(3 734,26)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23 220,62	26 954,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		607 729,59	541 894,75

Direktorius pavaduotoja ugdymui laikinai atliekanti direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Erika Liaukonienė
(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jurgita Jurkšienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pušynėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191635875, Vaidoto g. 7a, 45388 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. balandžio 27 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		340 925,32	259 870,30
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		319 432,72	243 376,93
I.1.	Iš valstybės biudžeto		125 034,71	92 029,60
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		192 075,08	147 966,13
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 261,68	2 274,89
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 061,25	1 106,31
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21 492,60	16 493,37
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		21 492,60	16 493,37
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(342 604,40)	(261 009,22)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(262 923,51)	(206 196,43)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(5 386,92)	(2 923,13)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(41 499,45)	(27 647,80)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(837,00)	(383,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(381,23)	(4 150,85)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(29 184,64)	(18 901,47)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(262,81)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 128,84)	(806,54)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(1 679,08)	(1 138,92)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		102,00	75,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		102,00	75,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,22)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			

Elektroninio dokumento nuorašas

H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(1 577,30)	(1 063,92)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 577,30)	(1 063,92)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui laikinai atliekanti direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Erika Liaukonienė

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno sanatorinis lopšelis-darželis"Pušynėlis"_Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-04-27 Nr. 22-1641
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pušynėlis"-Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, atliekanti direktoriaus funkcijas Erika Liaukonienė 2023-04-27; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2023-04-27; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Ona Jakonienė 2023-04-27
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.