

KAUNO SANATORINIS LOPŠELIS-DARŽELIS“PUŠYNĖLIS“

**2023 M. BIRŽELIO MĖN. 30 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 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 (3 lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)

Direktoriaus pavaduotoja ūkio reikalams

vaduojanti direktoriaus pavaduotoją ugdymui

laikinai atliekančią direktoriaus funkcijas _____ Vaida Alūzaitė

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

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 3 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		403 795,19	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		392 950,38	403 724,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		360 499,34	366 045,44
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		28 855,27	32 661,73
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 595,77	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		205 217,20	127 325,72
I.	Atsargos		3 240,41	4 990,12
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3 240,41	4 990,12
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			

Elektroninio dokumento nuorašas

I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1 167,48	605,75
III.	Per vienus metus gautinos sumos		196 150,48	117 019,66
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
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		8 034,09	7 444,57
III.5	Sukauptos gautinos sumos		187 673,13	108 229,44
III.6	Kitos gautinos sumos		443,26	579,15
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 658,83	4 710,19
	IŠ VISO TURTO:		609 012,39	541 894,75
D.	FINANSAVIMO SUMOS		394 143,33	404 452,63
I.	Iš valstybės biudžeto		18 987,33	21 263,91
II.	Iš savivaldybės biudžeto		266 833,47	272 290,08
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		105 787,69	108 311,05
IV.	Iš kitų šaltinių		2 534,84	2 587,59
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		193 679,97	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		182 835,16	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		10 107,03	19 984,14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		71 268,83	3,94
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		88 176,23	70 118,21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 729,11	2 716,44
F.	GRYNASIS TURTAS		21 189,09	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		21 189,09	23 220,62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2 031,53)	(3 734,26)

Elektroninio dokumento nuorašas

IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23 220,62	26 954,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		609 012,39	541 894,75

Direktoriaus pavaduotoja ūkio reikalams
vaduojanti direktoriaus pavaduotoją ugdymui
laikintai atliekančią direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Vaida Alūzaitė

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

Elektroninio dokumento nuorašas

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 3 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		653 623,61	534 047,20
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		611 987,64	499 970,91
I.1.	Iš valstybės biudžeto		247 968,09	212 538,06
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		353 517,19	282 099,85
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8 703,36	3 301,52
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 799,00	2 031,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		41 635,97	34 076,29
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41 635,97	34 076,29
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(655 864,92)	(537 410,19)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(524 945,90)	(440 918,39)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(10 773,84)	(5 818,86)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(48 197,95)	(37 510,51)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(6 180,00)	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(987,00)	(823,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 094,29)	(6 526,36)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(291,19)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(58 777,92)	(43 526,44)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(262,81)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(4 354,02)	(2 286,63)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(2 241,31)	(3 362,99)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		210,00	129,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		210,00	129,00
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(2 031,53)	(3 233,99)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 031,53)	(3 233,99)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ūkio reikalams
vaduojanti direktoriaus pavaduotoją ugdymui
laikinei atliekančią direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Vaida Alūzaitė

(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	2023-08-04 Nr. 22-2427
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-140_ Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pušynėlis"-darbuotojas Vaida Alūzaitė 2023-08-04; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2023-08-04; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Ona Jakonienė 2023-08-03
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.