

**KAUNO LOPŠELIO-DARŽELIO „AVILIUKAS“
2023 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelio-darželio „Aviliukas“, 191635341, A.Mackevičiaus g. 101, Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.darzelisaviliukas.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 rašte, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.darzelisaviliukas.lt.

3. PASTABOS

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2023 metų birželio mėn. 30 d. nebuvo.

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį neatlikta.

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

PRIDEDAMA:

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

Direktorės pavaduotoja ugdymui, _____ Zina Langaitienė
pavaduojanti direktorę

KBĮBA apskaitos grupės vadovo pavaduotoja _____ Daiva Dagilė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Greta Ganusauskienė, tel. Nr. 8 653 45346,
greta.ganusauskiene@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)

191635341, A. Mackevičiaus g. 101, 44202 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Aviliukas"

(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. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		963 021,22	982 703,92
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		963 021,22	982 703,92
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		797 762,06	807 061,52
II.3	Infrastruktūros statiniai		161 693,54	168 117,38
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 484,66	4 822,68
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 080,96	2 702,34
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		347 876,52	124 717,29
I.	Atsargos		532,05	1 707,94
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		532,05	1 707,94
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			

Elektroninio dokumento nuorašas

I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		151,33	430,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos		343 915,89	119 150,27
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 024,80
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		8 940,65	7 318,86
III.5	Sukauptos gautinos sumos		334 975,24	110 806,61
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 277,25	3 428,79
	IŠ VISO TURTO:		1 310 897,74	1 107 421,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS		966 133,14	985 571,16
I.	Iš valstybės biudžeto		75,93	1 149,60
II.	Iš savivaldybės biudžeto		959 472,33	975 217,75
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3 258,08	5 631,26
IV.	Iš kitų šaltinių		3 326,80	3 572,55
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		330 866,25	105 492,93
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		330 866,25	105 492,93
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		12 944,43	9 046,40
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		165 175,90	22,50
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		152 352,06	95 908,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		393,86	516,03
F.	GRYNASIS TURTAS		13 898,35	16 357,12
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13 898,35	16 357,12
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2 458,77)	(43,31)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16 357,12	16 400,43
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 310 897,74	1 107 421,21

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui

Zina Langaitienė

Elektroninio dokumento nuorašas

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Daiva Dagilė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Aviliukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191635341, A. Mackevičiaus g. 101, 44202 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. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		876 436,08	720 945,52
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		830 540,79	685 765,64
I.1.	Iš valstybės biudžeto		309 566,31	266 590,97
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		515 763,75	415 070,50
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 373,18	1 490,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 837,55	2 614,15
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		45 895,29	35 179,88
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		45 895,29	35 179,88
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(878 894,85)	(720 834,01)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(762 336,66)	(623 905,25)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(19 682,70)	(17 625,40)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(26 666,58)	(20 437,31)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 697,00)	(756,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 623,42)	(1 702,32)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(61 598,14)	(53 263,98)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(1 500,00)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 790,35)	(3 143,75)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 458,77)	111,51
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(2 458,77)	111,51
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 458,77)	111,51
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktoriaus pavaduotoja ugdymui
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
 administracijos vadovas)

 (parašas)

 Zina Langaitienė
 (vardas ir pavardė)

 BĮ KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 Daiva Dagilė
 (vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BĮ Kauno Biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Aviliukas"_ Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu 2023 II ketv
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-03 Nr. 22-2420
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Kauno lopšelis-darželis "Aviliukas"-darbuotojas Zina Langaitienė 2023-08-03; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Daiva Dagilė 2023-08-03; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Greta Ganusauskienė 2023-08-02
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.