

Kauno Valdorfo darželis „Šaltinėlis“

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno Valdorfo darželis „Šaltinėlis“, į/k 191641814, K.Baršausko g. 84, 51441 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.saltinelis-vd.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.saltinelis-vd.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.

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.

Elektroninio dokumento nuorašas

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo³.

PRIDEDAMA:

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

Įstaigos vadovas _____ Audra Liaudanskienė

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja _____ Jolita Zimbienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistas Oksana Bagotyrienė, tel Nr. 863803012,
oksana.bagotyriene@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)

191641814, K. Baršausko g. 84, 51441 Kaunas

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

Kauno Valdorfo darželis "Šaltinėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. rugpjūčio 1 d. Nr. FRA-2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		94 333,89	97 690,11
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		88 368,61	91 724,83
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		84 774,80	86 266,40
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 593,81	5 458,43
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		5 965,28	5 965,28
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		193 740,62	81 591,47
I.	Atsargos		764,05	2 018,80
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		764,05	2 018,80
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		70,00	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		168 993,93	74 045,06
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			361,20
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		4 705,50	2 917,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		164 288,43	70 766,38
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		23 912,64	5 527,61
	IŠ VISO TURTO:		288 074,51	179 281,58
D.	FINANSAVIMO SUMOS		109 174,01	92 959,59
I.	Iš valstybės biudžeto			361,20
II.	Iš savivaldybės biudžeto		84 860,93	86 266,40
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		18 912,00	
IV.	Iš kitų šaltinių		5 401,08	6 331,99
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		172 101,15	76 883,34
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5 965,28	5 965,28
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		5 965,28	5 965,28
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		166 135,87	70 918,06
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		4 963,52	3 042,46
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		68 106,57	148,21
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		92 328,40	66 916,65
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		737,38	810,74
F.	GRYNASIS TURTAS		6 799,35	9 438,65
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6 799,35	9 438,65
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2 639,30)	(3 302,07)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9 438,65	12 740,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		288 074,51	179 281,58

Direktorius

Audra Liaudanskienė

Elektroninio dokumento nuorašas

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

(parašas)

(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 Valdorfo darželis "Šaltinėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191641814, K. Baršausko g. 84, 51441 Kaunas

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

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

2023 m. rugpjūčio 1 d. Nr. VRA-2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		367 092,03	333 720,22
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		348 118,11	317 344,11
I.1.	Iš valstybės biudžeto		134 499,11	121 161,68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		211 699,23	186 980,51
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			4 170,40
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 919,77	5 031,52
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18 973,92	16 376,11
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18 973,92	16 376,11
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(369 729,71)	(333 027,57)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(326 536,23)	(291 151,63)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(3 356,22)	(1 891,24)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(10 758,09)	(7 831,70)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			(4 826,00)
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(580,98)	(289,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 220,74)	(1 150,71)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(26 428,61)	(21 245,08)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			(600,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(848,84)	(4 042,21)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 637,68)	692,65
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		(1,62)	(0,07)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(2 639,30)	692,58
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 639,30)	692,58
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Audra Liaudanskienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kauno Valdorfo darželis „Šaltinėlis“
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno Valdorfo vaikų darželis "Šaltinėlis" Finansinių ataskaitų rinkinį su aiškinamuoju raštu
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-08-02 Nr. 22-2395
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-154_ Kauno Valdorfo darželis Šaltinėlis-vadovas Audra Liaudanskienė 2023-08-02; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-08-02; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" Oksana Bagotyrienė 2023-08-01
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.