

FORMA PATVIRTINTA
BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų
buhalterinė apskaita“ direktoriaus
2022 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. 1-255

KAUNO TIRKILIŠKIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS

Įstaigos pavadinimas

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno Tirkiliškių lopšelis-darželis, 191098012, Tirkiliškių g.47 ,LT-46458

(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.tirkiliskiudarzelis.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.tirkiliskiudarzelis.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 lapa1)

Įstaigos vadovas

Neringa Šeštokienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovo pavaduotoja

Jolita Zimbienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistas Janina Masaitienė, tel Nr. 8 636 74232, el.paštas
janina.masaitiene@kba

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės
ataskaita“
2 priedas

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

191098012, Tirkiliškių g. 47, 46458 Kaunas

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

Kauno Tirkiliškių lopšelis-darželis

(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. _____

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 117 213,51 | 123 268,68 |
| 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 | | 111 752,15 | 117 807,32 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 49 870,60 | 52 007,89 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | | |
| II.4 | Kiti statiniai | | 36 782,08 | 39 163,27 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 25 099,47 | 26 636,16 |
| 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 | | 5 461,36 | 5 461,36 |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 137 859,47 | 85 147,89 |
| I. | Atsargos | | 1 250,73 | 1 017,50 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 1 250,73 | 1 017,50 |
| 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 | | 309,15 | 510,97 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 133 293,93 | 79 115,93 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |

| | | | | |
|--------|--|--|------------|------------|
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | 470,40 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | 5 588,76 | 2 969,20 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 127 705,17 | 75 676,33 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 3 005,66 | 4 503,49 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 255 072,98 | 208 416,57 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 114 997,18 | 123 201,19 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 16 551,81 | 18 035,58 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 88 597,63 | 93 270,76 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 9 847,74 | 11 894,85 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 127 644,29 | 71 814,84 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 5 461,36 | 5 461,36 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | 5 461,36 | 5 461,36 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 122 182,93 | 66 353,48 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | 5 411,86 | 11 039,81 |
| 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 | | 9 628,42 | 11 906,75 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 48 612,18 | 130,40 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 57 867,04 | 42 291,22 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 663,43 | 985,30 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 12 431,51 | 13 400,54 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 12 431,51 | 13 400,54 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | (969,03) | (5 394,13) |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 13 400,54 | 18 794,67 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 255 072,98 | 208 416,57 |

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Neringa Šeštokienė

(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 Tirkiliškių lopšelis-darželis

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191098012, Tirkiliškių g. 47, 46458 Kaunas

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

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

2023 m. balandžio 26 d. Nr. 1

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 218 548,41 | 182 704,62 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 205 125,39 | 174 198,88 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 79 475,56 | 58 579,27 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 122 922,74 | 114 789,76 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 2 727,09 | 829,85 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 13 423,02 | 8 505,74 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 13 423,02 | 8 505,74 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | (220 287,04) | (182 374,25) |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | (177 193,51) | (155 275,30) |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | (6 055,17) | (5 647,67) |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | (13 637,61) | (8 382,07) |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | (89,00) | (201,00) |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | (2 113,60) | (202,19) |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | (19 581,45) | (11 193,29) |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | (695,24) | (730,00) |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | (921,46) | (742,73) |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | (1 738,63) | 330,37 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 770,00 | 270,00 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 770,00 | 270,00 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |

| | | | | |
|------|---|--|----------|--------|
| III. | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | (0,40) | (5,62) |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | (969,03) | 594,75 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | (969,03) | 594,75 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Neringa Šeštokienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

| DETALŪS METADUOMENYS | |
|---|---|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | 35125268216 - Janina Masaitienė |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | ATASKAITA_Kauno Tirkiliškių lopšelis-darželis_Finansinių ataskaitų rinkinys 2023 03 31 |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2023-04-28 Nr. 22-1664 |
| Adresatas | - |
| Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data | Pasirašymas: Padalinys M-161_ Kauno Tirkiliškių lopšelis-darželis-vadovas Neringa Šeštokienė 2023-04-28; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-04-28; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita Janina Masaitienė 2023-04-28 |
| Pagrindinio dokumento priedų ir pridedamų dokumentų failų skaičius | 0 |
| Papildomi metaduomenys | Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“. |