

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

KAUNO SANATORINIS LOPŠELIS-DARŽELIS „PIENĖ“

2022 M. RUGSĖJO MĖN 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis“ Pienė“, kodas 191642154, Birutės g. 9, 45319-LT Kaunas,

(Istaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2021 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte¹, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.piene.lt.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2021 metų gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte², kuris paskelbtas interneto svetainėje www.piene.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 2022 metų rugsėjo 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 (2 lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)

Direktorė _____ Inga Gogelienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovo _____ Jolita Zimbienė
pavadootoja

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistas Birutė Regelskienė , tel Nr. 8655 49457, el.paštas
birute.regelskiene@kba.lt

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

191642154, Birutės g. 9, 45319 Kaunas

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

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. spalio 26 d. Nr. 2022-III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		274 841,52	174 412,53
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		266 144,53	165 715,54
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		167 050,20	150 966,60
II.3.	Infrastruktūros statiniai			2 215,73
II.4.	Kiti statiniai		2 077,76	
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		37 214,41	12 067,11
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		286,89	466,10
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		59 515,27	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		8 696,99	8 696,99
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		57 602,40	43 724,14
I.	Atsargos		1 077,02	759,43
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 077,02	759,43
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		55 017,47	40 933,09
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			496,80
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		4 224,40	2 397,48
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		50 748,87	37 987,13
III.6.	Kitos gautinos sumos		44,20	51,68

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 507,91	2 031,62
	IŠ VISO TURTO:		332 443,92	218 136,67
D.	FINANSAVIMO SUMOS		208 181,37	168 295,64
I.	Iš valstybės biudžeto		15 161,10	2 766,80
II.	Iš savivaldybės biudžeto		190 763,10	163 058,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2 257,17	2 470,34
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		120 918,64	45 675,55
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8 696,99	8 696,99
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		8 696,99	8 696,99
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		112 221,65	36 978,56
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		63 281,70	4 474,52
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		30 715,57	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		17 934,57	32 152,94
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		289,81	351,10
F.	GRYNASIS TURTAS		3 343,91	4 165,48
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3 343,91	4 165,48
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(821,57)	1 140,18
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 165,48	3 025,30
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		332 443,92	218 136,67

_____ (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos BĮ"KBĮBA" grupės vadovės pavaduotoja (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Inga Gogelienė (vardas ir pavardė)
_____ (parašas)	_____ Jolita Zimbienė (vardas ir pavardė)	

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191642154, Birutės g. 9, 45319 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. spalio 26 d. Nr. 2022-III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		418 940,63	309 625,16
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		395 199,07	289 022,81
I.1.	Iš valstybės biudžeto		155 616,67	109 156,53
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		237 301,97	177 238,23
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			7,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 280,43	2 620,06
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23 741,56	20 602,35
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23 741,56	20 602,35
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(419 761,77)	(308 092,70)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(329 230,47)	(251 121,60)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(13 612,43)	(5 671,11)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(26 253,67)	(16 718,52)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(570,00)	(15,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(522,00)	(458,07)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(9 413,12)	(5 166,59)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(36 347,17)	(26 765,53)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(400,00)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 412,91)	(2 176,28)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(821,14)	1 532,46
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,43)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(821,57)	1 532,46
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(821,57)	1 532,46
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Inga Gogelienė

(vardas ir pavardė)

BĮ"KBĮBA" grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno sanatorinis lopšelis-darželis" Pienė " _ Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-11-03 Nr. 22-2903
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Vizavimas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Birutė Regelskienė Pritarta 2022-10-26 Pasirašymas: Padalinys M-138 Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė"-vadovas Inga Gogelienė 2022-11-03; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita-darbuotojas Jolita Zimbienė 2022-10-31
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.