

KAUNO SANATORINIS LOPŠELIS-DARŽELIS „PIENĖ“

2023 M. BIRŽELIO 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,

(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.piene.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.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 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 (2 lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)

Direktorės pavaduotoja ūkio reikalams, _____ Dalia Bobinienė
laikintai pavaduojanti direktorę

KBĮBA apskaitos grupės vadovo _____ Jolita Zimbienė
pavaduotoja

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

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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 26 d. Nr. 2023-II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		333 392,83	311 076,21
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		323 215,37	300 898,75
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		261 156,40	265 719,40
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		1 939,79	2 031,77
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		27 505,81	32 911,31
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		134,99	236,27
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		32 478,38	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		10 177,46	10 177,46
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		106 674,20	47 661,17
I.	Atsargos		210,36	1 045,95
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		210,36	1 045,95
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		57,52	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		105 330,67	44 998,69
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			598,50
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3 564,40	2 481,83
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		101 756,05	41 886,74

Elektroninio dokumento nuorašas

III.6.	Kitos gautinos sumos		10,22	31,62
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 075,65	1 616,53
	IŠ VISO TURTO:		440 067,03	358 737,38
D.	FINANSAVIMO SUMOS		320 004,94	303 145,40
I.	Iš valstybės biudžeto		12 019,47	14 712,39
II.	Iš savivaldybės biudžeto		306 479,97	286 157,29
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1 505,50	2 275,72
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		117 785,38	53 575,17
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10 177,46	10 177,46
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		10 177,46	10 177,46
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		107 607,92	43 397,71
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.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		9 238,22	11 851,65
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		43 654,45	85,24
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		54 577,96	31 245,90
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		137,29	214,92
F.	GRYNASIS TURTAS		2 276,71	2 016,81
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2 276,71	2 016,81
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		259,90	(2 148,67)
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 016,81	4 165,48
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		440 067,03	358 737,38

Direktorės pavaduotoja ūkio reikalams, laikinai pavaduojanti
direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

BĮ"KBĮBA" grupės vadovės pavaduotoja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Dalia Bobinienė

(vardas ir pavardė)

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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. liepos 26 d. Nr. 23-II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		372 348,93	313 565,10
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		352 532,31	297 882,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		117 945,62	121 388,75
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		232 843,09	174 393,77
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		46,28	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 697,32	2 099,52
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19 816,62	15 683,06
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19 816,62	15 683,06
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(372 089,03)	(313 061,00)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(292 807,49)	(250 580,99)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(12 661,76)	(8 035,44)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(27 509,19)	(24 285,84)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(290,40)	(570,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(513,00)	(522,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(3 977,25)	(2 089,92)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(32 311,41)	(24 292,75)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(200,00)	(200,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(1 818,53)	(2 484,06)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		259,90	504,10
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,43)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		259,90	503,67
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		259,90	503,67

Elektroninio dokumento nuorašas

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorės pavaduotoja ūkio reikalams, laikinai pavaduojanti
direktorę

Dalia Bobinienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(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	2023-07-26 Nr. 22-2360
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 2023-07-26 Pasirašymas: Padalinys M-138 Kauno sanatorinis lopšelis-darželis "Pienė"-darbuotojas Dalia Bobinienė 2023-07-26; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-07-26
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.