

## Lopšelis-darželis Žilvitis

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

#### 1. BENDROJI DALIS

Lopšelis-darželis Žilvitis, 191639215, Hipodromo g. 70, LT-45150, Kaunas  
(Istaigos pavadinimas, kodas, adresas)

---

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte<sup>1</sup>, kuris paskelbtas interneto svetainėje [www.zilvitis.kaunas.lm.lt](http://www.zilvitis.kaunas.lm.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<sup>2</sup>, kuris paskelbtas interneto svetainėje [www.zilvitis.kaunas.lm.lt](http://www.zilvitis.kaunas.lm.lt)

#### 3. PASTABOS

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

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo<sup>3</sup> priimta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2023 metų birželio mėn. 30 d. nebuvo<sup>3</sup>.

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį neatlikta<sup>3</sup>.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo<sup>3</sup>.

---

<sup>1</sup> Jeigu įstaiga pradeda veiklą einamaisiais metais bendrąją informaciją apie įstaigą turi pateikti visą.

<sup>2</sup> Jeigu įstaiga pradeda veiklą einamaisiais metais apskaitos politiką teikia visą.

<sup>3</sup> 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)

L.e.p. direktorė (meninio ugdymo mokytoja)

Jūratė Kirstukienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovė

Jurgita Jurkšienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Lina Ramoskienė, tel Nr.8630 89987, el.paštas  
lina.ramoskiene@kba.lt

## Kauno lopšelis-darželis "Žilvitis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191639215, Hipodromo g. 70, 45150 Kaunas

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

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

2023 m. liepos 20 d. Nr. 2

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              | 692 772,79               | 589 973,54                       |
| I.       | FINANSAVIMO PAJAMOS   |              | 647 556,52               | 553 000,80                       |
| I.1.     | Iš valstybės biudžeto                                       |              | 225 437,07               | 236 755,94                       |
| I.2.     | Iš savivaldybių biudžetų                                    |              | 376 137,30               | 312 427,09                       |
| I.3.     | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų |              | 41 879,40                |                                  |
| I.4.     | Iš kitų finansavimo šaltinių                                |              | 4 102,75                 | 3 817,77                         |
| II.      | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                        |              |                          |                                  |
| III.     | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                           |              | 45 216,27                | 36 972,74                        |
| III.1.   | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                           |              | 45 216,27                | 36 972,74                        |
| III.2.   | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma            |              |                          |                                  |
| B.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS                                |              | (696 324,28)             | (588 266,94)                     |
| I.       | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                     |              | (486 581,47)             | (460 166,02)                     |
| II.      | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS                               |              | (39 952,80)              | (27 391,73)                      |
| III.     | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ                               |              | (56 213,62)              | (46 216,17)                      |
| IV.      | KOMANDIRUOČIŲ   |              | (41 907,00)              | (330,00)                         |
| V.       | TRANSPORTO  |              |                          |                                  |
| VI.      | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO                                       |              | (1 320,00)               | (587,60)                         |
| VII.     | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO                         |              | (1 535,98)               | (1 441,01)                       |
| VIII.    | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                |              | (241,80)                 |                                  |
| IX.      | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                     |              | (64 353,21)              | (48 708,64)                      |
| X.       | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ   |              |                          |                                  |
| XI.      | NUOMOS  |              |                          |                                  |
| XII.     | FINANSAVIMO   |              |                          |                                  |
| XIII.    | KITŲ PASLAUGŲ   |              | (4 218,40)               | (3 425,77)                       |
| XIV.     | KITOS   |              |                          |                                  |
| C.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS                  |              | (3 551,49)               | 1 706,60                         |
| D.       | KITOS VEIKLOS REZULTATAS                                    |              |                          | 306,00                           |
| I.       | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                       |              |                          | 340,45                           |
| II.      | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                |              |                          | (34,45)                          |
| III.     | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                      |              |                          |                                  |
| E.       | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS               |              | (1,06)                   | (1,03)                           |
| F.       | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ     |              |                          |                                  |

|     |   |  |            |          |
|-----|---|--|------------|----------|
| G.  | PELNO MOKESTIS  |  |            |          |
| H.  | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO |  | (3 552,55) | 2 011,57 |
| I.  | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA                                 |  |            |          |
| J.  | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS                         |  | (3 552,55) | 2 011,57 |
| I.  | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                 |  |            |          |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI                                |  |            |          |

\_\_\_\_\_  
L.e.p.direktorė (meninio ugdymo mokytoja)  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Jūratė Kirstukienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
KBĮBA Grupės vadovė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Jurgita Jurkšienė  
(vardas ir pavardė)

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

191639215, Hipodromo g. 70, 45150 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Žilvitis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. liepos 20 d. Nr. 2

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| A.       | ILGALAIKIS TURTAS  |              | 179 716,06                               | 215 514,94   |
| 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                                 |              | 165 322,29                               | 199 475,09   |
| II.1     | Žemė   |              |  |  |
| II.2     | Pastatai   |              | 129 652,27                               | 163 658,59   |
| II.3     | Infrastruktūros statiniai                                      |              |  |  |
| II.4.    | Kiti statiniai   |              |  |  |
| II.5     | Mašinos ir įrenginiai  |              | 27 890,72                                | 33 435,76  |
| II.6     | Transporto priemonės   |              |  |  |
| II.7     | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas     |              | 7 779,30                                 | 2 380,74   |
| II.8     | Kultūros ir kitos vertybės                                     |              |  |  |
| II.9     | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                     |              |  |  |
| III.     | Ilgalaikis finansinis turtas                                   |              | 14 393,77                                | 16 039,85  |
| IV.      | Mineraliniai ištekliai   |              |  |  |
| V.       | Kitas ilgalaikis turtas  |              |  |  |
| B.       | BIOLOGINIS TURTAS  |              |  |  |
| C.       | TRUMPALAIKIS TURTAS  |              | 258 744,85                               | 145 514,36   |
| I.       | Atsargos   |              | 1 617,22                                 | 1 385,49   |
| I.1      | Strateginės ir neliečiamos atsargos                            |              |  |  |
| I.2      | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs                      |              | 1 617,22                                 | 1 385,49   |
| 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                                       |              | 75,00                                    | 37,51  |
| III.     | Per vienus metus gautinos sumos                                |              | 215 750,50                               | 116 645,10   |
| III.1    | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                         |              |  |  |

|        |  |  |            |             |
|--------|--|--|------------|-------------|
| III.2  | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                     |  |            |             |
| III.3  | Gautinos finansavimo sumos   |  |            | 1 039,50    |
| III.4  | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas      |  | 8 954,53   | 6 730,78    |
| III.5  | Sukauptos gautinos sumos   |  | 206 783,43 | 108 666,84  |
| III.6  | Kitos gautinos sumos   |  | 12,54      | 207,98      |
| IV.    | Trumpalaikės investicijos  |  |            |             |
| V.     | Pinigai ir pinigų ekvivalentai   |  | 41 302,13  | 27 446,26   |
|        | IŠ VISO TURTO:   |  | 438 460,91 | 361 029,30  |
| D.     | FINANSAVIMO SUMOS  |  | 203 820,65 | 224 711,91  |
| I.     | Iš valstybės biudžeto  |  | 15 351,96  | 21 063,79   |
| II.    | Iš savivaldybės biudžeto   |  | 150 087,14 | 176 540,70  |
| III.   | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų       |  | 32 668,45  | 19 587,85   |
| IV.    | Iš kitų šaltinių   |  | 5 713,10   | 7 519,57    |
| E.     | ĮSIPAREIGOJIMAI  |  | 215 317,10 | 113 441,68  |
| I.     | Ilgalaikiai įsipareigojimai  |  | 14 393,77  | 16 039,85   |
| I.1    | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    |  |            |             |
| I.2    | Ilgalaikiai atidėjiniai  |  | 14 393,77  | 16 039,85   |
| I.3    | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai   |  |            |             |
| II.    | Trumpalaikiai įsipareigojimai  |  | 200 923,33 | 97 401,83   |
| II.1   | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai     |  | 3 927,25   | 3 927,25    |
| 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  |  | 12 999,02  | 21 550,55   |
| II.10  | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                 |  | 87 334,69  |             |
| II.11  | Sukauptos mokėtinos sumos  |  | 94 791,71  | 69 990,29   |
| II.12  | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai   |  | 1 870,66   | 1 933,74    |
| F.     | GRYNASIS TURTAS  |  | 19 323,16  | 22 875,71   |
| I.     | Dalininkų kapitalas  |  |            |             |
| II.    | Rezervai   |  |            |             |
| II.1   | Tikrosios vertės rezervas  |  |            |             |
| II.2   | Kiti rezervai  |  |            |             |
| III.   | Nuosavybės metodo įtaka  |  |            |             |
| IV.    | Sukauptas perviršis ar deficitas   |  | 19 323,16  | 22 875,71   |
| IV.1   | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                       |  | (3 552,55) | (11 747,70) |
| IV.2   | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                     |  | 22 875,71  | 34 623,41   |
| G.     | MAŽUMOS DALIS  |  |            |             |
|        | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: |  | 438 460,91 | 361 029,30  |

L.e.p.direktorė (meninio ugdymo mokytoja)  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)

(parašas)

Jūratė Kirstukienė  
(vardas ir pavardė)

KBĮBA Grupės vadovė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jurgita Jurkšienė  
(vardas ir pavardė)