

Lopšelis-darželis Žilvitis

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

1. BENDROJI DALIS

Lopšelis-darželis Žilvitis, 191639215, Hipodromo g. 70, LT-45150, 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.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 rašte², kuris paskelbtas interneto svetainėje 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 nebuvo³ priimta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2023 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

Jolanta Varanavičienė

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 24 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		962,473.59	764,337.18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		902,014.57	708,736.52
I.1.	Iš valstybės biudžeto		291,833.98	282,754.74
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		532,442.42	418,328.71
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		72,119.40	3,512.84
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5,618.77	4,140.23
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		60,459.02	55,600.66
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		60,459.02	55,600.66
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(967,220.83)	(775,105.77)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(648,287.12)	(573,426.85)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(59,976.53)	(47,206.79)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(61,147.12)	(52,270.67)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(72,147.00)	(330.00)
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1,420.00)	(587.60)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(22,730.94)	(15,344.27)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(241.80)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(89,814.96)	(78,432.96)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(11,455.36)	(7,506.63)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(4,747.24)	(10,768.59)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			(2,718.00)
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			340.45
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			(34.45)
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			(3,024.00)
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(1.06)	(1.09)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(4,748.30)	(13,487.68)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(4,748.30)	(13,487.68)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Jolanta Varanavičienė

(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

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. spalio 24 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		159,692.33	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		145,298.56	199,475.09
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		112,649.11	163,658.59
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		25,400.75	33,435.76
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		7,248.70	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		232,306.34	145,514.36
I.	Atsargos		1,750.72	1,385.49
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1,750.72	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		52.50	37.51
III.	Per vienus metus gautinos sumos		160,097.62	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, turtą, paslaugas		10,669.81	6,730.78
III.5	Sukauptos gautinos sumos		149,410.72	108,666.84
III.6	Kitos gautinos sumos		17.09	207.98
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		70,405.50	27,446.26
	IŠ VISO TURTO:		391,998.67	361,029.30
D.	FINANSAVIMO SUMOS		213,827.96	224,711.91
I.	Iš valstybės biudžeto		14,350.74	21,063.79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		129,584.30	176,540.70
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		61,536.45	19,587.85
IV.	Iš kitų šaltinių		8,356.47	7,519.57
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		160,043.30	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		145,649.53	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		15,346.41	21,550.55
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		75,777.23	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		48,702.59	69,990.29
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1,896.05	1,933.74
F.	GRYNASIS TURTAS		18,127.41	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		18,127.41	22,875.71
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(4,748.30)	(11,747.70)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		22,875.71	34,623.41
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		391,998.67	361,029.30

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Jolanta Varanavičienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA Grupės vadovė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)