

**KAUNO LOPŠELIS - DARŽELIS „ŠILELIS“  
2023 M. KOVO MĖN 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**1. BENDROJI DALIS**

Kauno lopšelis - darželis „Šilelis“, 191636639, R. Kalantos g. 118, 52346 Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

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

**2. APSKAITOS POLITIKA**

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

Apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte<sup>2</sup>, kuris paskelbtas interneto svetainėje [www.sileliskaunas.lt](http://www.sileliskaunas.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 m. kovo mėn. 31 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 (1 lapas)

Įstaigos vadovas \_\_\_\_\_ Lina Norvaišienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja \_\_\_\_\_ Daiva Dagilė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Daiva Kurklietienė, tel. Nr. 8 638 03569,  
el.paštas daiva.kurklietiene@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 ataskaitos forma)

191636639, R. Kalantos g. 118, 52346 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. balandžio 26 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		407 112,17	409 642,77
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		402 349,03	404 879,63
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		398 877,02	400 560,08
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 166,42	3 830,63
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		305,59	488,92
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		4 763,14	4 763,14
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		209 116,34	126 796,62
I.	Atsargos		1 795,08	1 822,98
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 795,08	1 822,98
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			

## Elektroninio dokumento nuorašas

I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		212,43	189,27
III.	Per vienus metus gautinos sumos		202 574,61	120 333,77
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			709,80
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		8 670,48	7 045,62
III.5	Sukauptos gautinos sumos		193 904,13	112 578,35
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 534,22	4 450,60
	IŠ VISO TURTO:		616 228,51	536 439,39
D.	FINANSAVIMO SUMOS		405 131,66	408 206,54
I.	Iš valstybės biudžeto		22 228,80	23 013,69
II.	Iš savivaldybės biudžeto		248 023,12	249 670,68
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		132 038,25	132 484,35
IV.	Iš kitų šaltinių		2 841,49	3 037,82
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		187 916,47	106 499,11
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4 763,14	4 763,14
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		4 763,14	4 763,14
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		183 153,33	101 735,97
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		13 548,70	13 494,74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		67 876,26	35,03
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		98 791,70	85 093,01
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 936,67	3 113,19
F.	GRYNASIS TURTAS		23 180,38	21 733,74
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		23 180,38	21 733,74
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 446,64	8 192,29
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21 733,74	13 541,45
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		616 228,51	536 439,39

Direktorė

Lina Norvaišienė

## Elektroninio dokumento nuorašas

---

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

---

(parašas)

---

(vardas ir pavardė)

---

KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

---

(parašas)

---

Daiva Dagilė  
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Šilelis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191636639, R. Kalantos g. 118, 52346 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		295 793,79	187 878,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		276 705,34	177 246,99
I.1.	Iš valstybės biudžeto		101 754,66	64 748,88
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		173 113,54	111 325,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		446,10	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 391,04	1 172,82
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19 088,45	10 631,73
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19 088,45	10 631,73
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(294 847,15)	(189 312,67)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(243 292,06)	(154 986,98)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(2 530,60)	(3 362,31)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(22 206,29)	(11 824,85)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(492,50)	(254,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 107,63)	(342,48)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(22 839,06)	(15 040,50)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(300,00)	(2 490,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 079,01)	(1 011,55)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		946,64	(1 433,95)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		500,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		500,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1 446,64	(1 433,95)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 446,64	(1 433,95)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Lina Norvaišienė

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

<b>DETALŪS METADUOMENYS</b>	
<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Lina Norvaišienė
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Šilelis" _Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu už 2023 I ketvirtį
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2023-04-27 Nr. 22-1632
<b>Adresatas</b>	-
<b>Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data</b>	Pasirašymas: Padalinys M-158_ Kauno lopšelis - darželis Šilelis-vadovas Lina Norvaišienė 2023-04-27; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Daiva Dagilė 2023-04-27; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Daiva Kurkietienė 2023-04-26
<b>Pagrindinio dokumento priedų ir pridedamų dokumentų failų skaičius</b>	0
<b>Papildomi metaduomenys</b>	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.

---

Nuorašas tikras

Direktorė

Lina Norvaišienė

2023-06-07