

## **Kauno lopšelis-darželis "ŠILINUKAS"**

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

#### **1. BENDROJI DALIS**

Kauno lopšelis-darželis "Šilinukas", 195093831, Pašilės g. 34, 51358 Kaunas

(Įstaigos 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.silinukas.lt](http://www.silinukas.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.silinukas.lt](http://www.silinukas.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 lapas)

Direktorė \_\_\_\_\_ Vytautė Senkoviėnė

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

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Laima Zimbaitė, tel:+37063081074, el.paštas laima.zimbaite@kba.lt

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
2 priedas

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

195093831, Pašilės g. 34, 51358 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Šilinkas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 m. liepos 31 d. Nr. SLN\_2023IIketv

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		587 840,38	614 335,24
I.	Nematerialusis turtas		32,65	65,29
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		32,65	65,29
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		565 025,81	591 488,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		558 808,27	579 953,83
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 667,83	6 712,13
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 549,71	4 822,07
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		22 781,92	22 781,92
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		252 223,00	110 856,37
I.	Atsargos		156,64	1 287,10
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		156,64	1 287,10
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		360,35	342,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos		250 582,90	107 942,31
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			709,80

## Elektroninio dokumento nuorašas

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		9 300,41	7 352,88
III.5	Sukauptos gautinos sumos		241 282,49	99 850,77
III.6	Kitos gautinos sumos			28,86
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 123,11	1 284,06
	IŠ VISO TURTO:		840 063,38	725 191,61
D.	FINANSAVIMO SUMOS		566 540,10	593 918,94
I.	Iš valstybės biudžeto		175,70	973,30
II.	Iš savivaldybės biudžeto		565 143,14	591 485,30
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1 221,26	1 460,34
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		257 090,29	110 868,22
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		22 781,92	22 781,92
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		22 781,92	22 781,92
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		234 308,37	88 086,30
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		5 117,62	4 878,41
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		114 763,30	31,52
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		113 925,92	82 544,94
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		501,53	631,43
F.	GRYNASIS TURTAS		16 432,99	20 404,45
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16 432,99	20 404,45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(3 971,46)	3 775,40
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		20 404,45	16 629,05
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		840 063,38	725 191,61

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	(parašas)	Vytautė Senkoviėnė (vardas ir pavardė)
KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	Daiva Dagilė (vardas ir pavardė)

3-jo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Šilnukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

195093831, Pašilės g. 34, 51358 Kaunas

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

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

2023 m. liepos 31 d. Nr. SLN\_2023IIket

(data)

v

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		664 772,63	551 840,62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		632 599,40	520 522,41
I.1.	Iš valstybės biudžeto		227 175,44	180 681,70
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		403 778,24	338 567,56
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 645,72	1 273,15
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		32 173,23	31 318,21
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		32 173,23	31 318,21
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(668 804,08)	(551 140,66)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(569 147,23)	(462 877,90)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(26 494,86)	(29 684,84)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(19 675,23)	(17 295,42)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(15,50)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 238,00)	(551,71)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(3 097,80)	(580,04)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(45 746,89)	(37 770,48)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		(10,92)	(7,28)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 377,65)	(2 372,99)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(4 031,45)	699,96
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		60,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		60,00	

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŪNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,01)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(3 971,46)	699,96
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(3 971,46)	699,96
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

\_\_\_\_\_  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

(parašas)

Vytautė Senkoviėnė

(vardas ir pavardė)

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

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

<b>DETALŪS METADUOMENYS</b>	
<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Šilinukas
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Šilinukas" _finansinių ataskaitų rinkinys 2023-06-30
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2023-08-02 Nr. 22-2406
<b>Adresatas</b>	-
<b>Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data</b>	Pasirašymas: Padalinys M-159_ Kauno lopšelis-darželis "Šilinukas"-vadovas Vytautė Senkoviėnė 2023-08-02; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Daiva Dagilė 2023-08-02; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Laima Zimbaitė 2023-07-31
<b>Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius</b>	0
<b>Papildomi metaduomenys</b>	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.