

**Kauno lopšelis-darželis "ŠILINUKAS"**

**2023 M. RUGSĖJO 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 rugsėjo 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

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

Parengė: KBĪBA apskaitos specialistė Laima Zimbaitė, tel:+37063081074, el.paštas laima.zimbaite@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)**

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 25 d. Nr. SLN\_23IIIketv

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		575 038,23	614 335,24
I.	Nematerialusis turtas		16,33	65,29
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		16,33	65,29
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		552 239,98	591 488,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		548 235,49	579 953,83
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 090,96	6 712,13
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 913,53	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		155 628,68	110 856,37
I.	Atsargos		913,36	1 287,10
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		913,36	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		249,11	342,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos		151 476,16	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		7 100,51	7 352,88
III.5	Sukauptos gautinos sumos		144 375,65	99 850,77
III.6	Kitos gautinos sumos			28,86
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 990,05	1 284,06
	IŠ VISO TURTO:		730 666,91	725 191,61
D.	FINANSAVIMO SUMOS		555 493,65	593 918,94
I.	Iš valstybės biudžeto		65,95	973,30
II.	Iš savivaldybės biudžeto		552 377,07	591 485,30
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		3 050,63	1 460,34
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		158 800,45	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		136 018,53	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		3 479,90	4 878,41
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		67 563,36	31,52
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		64 446,09	82 544,94
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		529,18	631,43
F.	GRYNASIS TURTAS		16 372,81	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		16 372,81	20 404,45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(4 031,64)	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:		730 666,91	725 191,61

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	(parašas)	Vytautė Senkoviėnė (vardas ir pavardė)
KBIBA apskaitos 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 "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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 25 d. Nr. SLN\_23IIIketv

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		795 727,49	741 168,31
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		752 577,09	693 843,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		271 812,75	275 454,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		479 058,45	417 025,34
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 705,89	1 363,76
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		43 150,40	47 325,06
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		43 150,40	47 325,06
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(799 819,12)	(737 154,21)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(666 256,80)	(609 252,22)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(39 297,01)	(44 513,57)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(22 661,41)	(21 189,26)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(38,50)	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 608,00)	(723,71)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(4 564,08)	(889,93)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(344,18)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(59 025,40)	(56 879,04)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(700,00)	
XI.	NUOMOS		(16,38)	(16,38)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(5 307,36)	(3 690,10)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(4 091,63)	4 014,10
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		60,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		60,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
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		(4 031,64)	4 014,10
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(4 031,64)	4 014,10
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 2023-09-30
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2023-10-25 Nr. 22-3076
<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 Senkovicienė 2023-10-25; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Daiva Dagilė 2023-10-25; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Laima Zimbaitė 2023-10-25
<b>Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius</b>	0
<b>Papildomi metaduomenys</b>	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.

---