

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „MALŪNĖLIS“

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Malūnėlis“, 191638266, Kovo 11-osios g. 48, Kaunas - 51325

(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.ldmalunelis.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.ldmalunelis.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 (3 lapai).
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai).

Direktorė _____ Simona Džiaukštienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja _____ Jolita Zimbienė

Parengė: BĮ KBĮBA grupės vadovė Jurgita Jurkšienė, tel Nr. 863653216, el.paštas
jurgita.jurksiene@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)

191638266, Kovo 11-osios g. 48, 51325 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Malūnėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. spalio 19 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		335 733,16	212 447,53
I.	Nematerialusis turtas		56,25	112,50
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		56,25	112,50
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		324 794,71	201 452,83
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		174 247,56	178 379,64
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18 121,93	23 073,19
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		132 425,22	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		10 882,20	10 882,20
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		191 676,44	156 351,01
I.	Atsargos		769,41	1 294,85
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		769,41	1 294,85
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		352,61	641,03
III.	Per vienus metus gautinos sumos		187 896,07	151 272,81
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			991,20
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		9 439,02	11 030,35
III.5	Sukauptos gautinos sumos		178 457,05	139 245,72
III.6	Kitos gautinos sumos			5,54
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 658,35	3 142,32
	IŠ VISO TURTO:		527 409,60	368 798,54
D.	FINANSAVIMO SUMOS		327 070,21	204 278,71
I.	Iš valstybės biudžeto		10 617,77	13 848,24
II.	Iš savivaldybės biudžeto		313 704,64	187 015,90
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2 747,80	3 414,57
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		181 229,34	143 478,87
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10 882,20	10 882,20
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		10 882,20	10 882,20
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		170 347,14	132 596,67
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		7 482,30	13 918,56
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		7 800,79	5 715,24
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		75 764,30	198,89
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		77 124,82	110 965,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 174,93	1 798,74
F.	GRYNASIS TURTA		19 110,05	21 040,96
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19 110,05	21 040,96
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1 930,91)	3 552,33
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21 040,96	17 488,63
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		527 409,60	368 798,54

Direktorė

Simona Džiaukštienė

Elektroninio dokumento nuorašas

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA apskaitos grupės vadovo pavaduotojas
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jolita Ziimbienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Malūnėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191638266, Kovo 11-osios g. 48, 51325 Kaunas

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

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

2023 m. spalio 19 d.

Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		799 832,59	652 173,60
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		754 329,03	612 383,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		260 193,77	210 694,20
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		491 263,23	399 943,30
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 097,25	924,90
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 774,78	821,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		45 503,56	39 790,02
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		45 503,56	39 790,02
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		(802 019,74)	(649 562,37)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(688 539,09)	(562 502,59)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(9 139,59)	(6 129,37)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(22 927,10)	(21 322,88)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 599,00)	(919,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(9 657,57)	(3 560,74)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(3 851,06)	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(57 786,63)	(48 903,54)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(400,00)	(600,00)
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(8 119,70)	(5 624,25)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2 187,15)	2 611,23
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		256,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		256,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,24	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(1 930,91)	2 611,23
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1 930,91)	2 611,23
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Simona Džiaukštienė

(vardas ir pavardė)

BĮ KBĮBA apskaitos grupės vadovo pavaduotojas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BĮ kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Malūnėlis" _Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu_2023 III ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-10-24 Nr. 22-3029
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Padalinys M-129_ Kauno lopšelis-darželis "Malūnėlis"-vadovas Simona Džiaukštienė 2023-10-24; Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-10-23; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2023-10-19
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.