

Kauno lopšelis–darželis „MALŪNĖLIS“

2024M. I-III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2024 – 10 - 21 Nr.

Kaunas

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. birželio 11 d. įsakymu Nr. 1K-213 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 23-iojo standarto patvirtinimo“ aktualia redakcija, Kauno lopšelis-darželis „MALŪNĖLIS“ 2024 m. I-III ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro pridedamos ataskaitos:

1. 2024 m. I-III ketvirčio finansinės būklės ataskaita;
2. 2024 m. I-III ketvirčio veiklos rezultatų ataskaita;
3. 2024 m. I-III ketvirčio sutrumpintas finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Direktorė

Simona Džiaukštienė

(Įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Parašas

Vardas ir pavardė

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" ikimokyklinių ugdymo įstaigų apskaitos grupės vadovės pavaduotoja

Jolita Zimbienė

(Finansinę apskaitą tvarkančio juridinio asmens BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Parašas

Vardas ir pavardė

(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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. lapkričio 4 d. Nr. 3

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 568 956,45 | 524 674,44 |
| I. | Nematerialusis turtas | | 18,78 | 37,50 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | | |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 18,78 | 37,50 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 563 999,90 | 519 699,17 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 491 382,50 | 494 636,31 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | | |
| II.4 | Kiti statiniai | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 19 405,61 | 20 497,88 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 6 737,68 | 4 564,98 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 46 474,11 | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | 4 937,77 | 4 937,77 |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 218 431,92 | 162 556,74 |
| I. | Atsargos | | 1 704,28 | 895,88 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 1 704,28 | 895,88 |
| 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 | | 8 619,89 | 246,91 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 204 756,69 | 158 674,42 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | 887,95 |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 10 002,18 | 8 547,19 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 194 754,51 | 149 239,28 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 3 351,06 | 2 739,53 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 787 388,37 | 687 231,18 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 572 164,33 | 519 209,73 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 9 998,14 | 11 473,97 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 558 511,66 | 504 930,47 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 3 654,53 | 2 805,29 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 182 351,58 | 145 479,00 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 4 937,77 | 4 937,77 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | 4 937,77 | 4 937,77 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 177 413,81 | 140 541,23 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | 4 944,55 | 9 038,45 |
| 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 | | 12 334,87 | 1 080,70 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 85 454,87 | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 72 550,86 | 128 334,13 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 2 128,66 | 2 087,95 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 32 872,46 | 22 542,45 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 32 872,46 | 22 542,45 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 10 330,01 | 1 501,49 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 22 542,45 | 21 040,96 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 787 388,37 | 687 231,18 |

Direktorius

Simona Džiaukštienė

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"
ikimokyklinių ugdymo įstaigų apskaitos grupės vadovės
(apskaitos pareigų pavadinimas)
pavadootoja

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

(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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. lapkričio 4 d. Nr. 3

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 862 357,77 | 799 832,59 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 806 497,10 | 754 329,03 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 243 836,68 | 260 193,77 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 560 741,64 | 491 263,23 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | 1 097,25 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 1 918,78 | 1 774,78 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 55 860,67 | 45 503,56 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 55 860,67 | 45 503,56 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | (852 460,25) | (802 019,74) |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | (745 158,43) | (688 539,09) |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | (12 990,99) | (9 139,59) |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | (17 513,96) | (22 927,10) |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | (728,00) | |
| V. | TRANSPORTO | | | |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | (328,00) | (1 599,00) |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | (8 158,06) | (9 657,57) |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | (348,88) | (3 851,06) |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | (60 615,48) | (57 786,63) |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | (400,00) |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | (6 618,45) | (8 119,70) |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 9 897,52 | (2 187,15) |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 432,49 | 256,00 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 432,49 | 256,00 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |

| | | | | |
|------|---|--|-----------|------------|
| III. | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | 0,24 |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 10 330,01 | (1 930,91) |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 10 330,01 | (1 930,91) |
| 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 "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"

ikimokyklinių ugdymo įstaigų apskaitos grupės vadovės
 (vyriausioji buhalterė) pavaduotoja

 (parašas)

 Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis–darželis „MALŪNĖLIS“

2024 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 2023 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 2023 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 2024 metų rugsėjo mėn. 30 d. nebuvo³.

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį neatlikta³.

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.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo³.

PRIDEDAMA:

1. 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priedas (3 lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)

Įstaigos vadovas

Simona Džiaukštienė

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"
ikimokyklinių ugdymo įstaigų apskaitos
grupės vadovė arba grupės
vadovės pavaduotoja

Jolita Zimbienė

Parengė: BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ apskaitos specialistė Vita Zubrickienė, tel. Nr. 8 636 20 816, el. paštas vita.zubrickiene@kba.lt

| METADUOMENYS | |
|--|---|
| Pasirašomieji metaduomenys | |
| El. dokumento turinį aprašantys metaduomenys | El. dokumento pavadinimas (antraštė): ATASKAITOS_Kauno lopšelis-darželis "Malūnėlis" finansinių ataskaitų rinkinys 2024 m III ketv.; Dokumento rūšis: Ataskaitos |
| Sudarytojas | Pavadinimas arba vardas ir pavardė: Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita; Kodas: 304159063; Adresas: T.Masiulio g. 10, Kaunas LT-52375; Sudarytojas yra: juridinis asmuo |
| Dokumento sudarymas | Sudarymo data: 2024-11-04 19:19 |
| Dokumento registravimas | Dokumento registracijos Nr.: 22-4835; Registravimo data: 2024-11-05 08:10; Dokumentą užregistravusio darbuotojo vardas, pavardė: DVS sistema; Dokumentą užregistravusio darbuotojo pareigos: Nėra; Dokumentą užregistravusio darbuotojo struktūrinis padalinys: |
| El. parašo metaduomenys | Pasirašančio asmens vardas, pavardė: Jolita Zimbiienė; Pasirašančio asmens pareigos: BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" ikimokyklinių ugdymo įstaigų apskaitos grupės vadovės pavaduotoja; Pasirašančio asmens struktūrinis padalinys: ; Pasirašymo data: 2024-11-04 19:19; El. parašo paskirtis: Pasirašymas; |
| El. parašo metaduomenys | Pasirašančio asmens vardas, pavardė: Simona Džiaukštienė; Pasirašančio asmens pareigos: vadovas; Pasirašančio asmens struktūrinis padalinys: Padalinys M-129_Kauno lopšelis-darželis "Malūnėlis"; Pasirašymo data: 2024-11-05 08:11; El. parašo paskirtis: Pasirašymas; |
| Nepasirašomieji metaduomenys | |
| El. dokumento naudojimo metaduomenys. Techninė informacija | El. dokumento grupė: GeDOC; Elektroninio dokumento specifikacijos identifikatorius: ADOC-V1.0; Elektroninį dokumentą rengusios eDVS pavadinimas ir versija: Elpako v.20241030.1 |
| El. dokumento klasifikavimas | Priskirtos bylos (tomo) indeksas (-ai): 3.16E |

| PARAŠŲ DUOMENYS | |
|---------------------------------------|---|
| Parašo duomenys | |
| Būsena | - |
| Pasirašymo laikas | 2024-11-04 19:19 |
| Paskirtis | Pasirašymas |
| Formatas | Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL) |
| Pasirašiusio asmens duomenys | |
| Vardas, pavardė | Jolita Zimbiienė |
| Pareigos | BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" ikimokyklinių ugdymo įstaigų apskaitos grupės vadovės pavaduotoja |
| Struktūrinis padalinys | |
| Sertifikato duomenys | |
| Turėtojas | JOLITA,ZIMBIENĖ |
| Leidėjas | EID-SK 2016 |
| Galioja nuo/iki | 2021-06-02 16:19 / 2026-06-01 23:59 |
| Pasirašytų metaduomenų sąrašas | |

| | |
|---|---|
| Dokumento pavadinimas | ATASKAITOS_Kauno lopšelis-darželis "Malūnėlis"_finansinių ataskaitų rinkinys 2024 m III ketv., rūšis: Ataskaitos |
| Sudarytojas | Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita, Kodas: 304159063, Adresas: T.Masiulio g. 10 , Kaunas LT-52375, sudarytojas yra: juridinis asmuo |
| Dokumento sudarymas | Sudarymo data: 2024-11-04 19:19 |
| Parašas | Pasirašė: Jolita Zimbienė, pareigos: BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" ikimokyklinių ugdymo įstaigų apskaitos grupės vadovės pavaduotoja, padalinys: , pasirašymo data: 2024-11-04 19:19, parašo paskirtis: Pasirašymas |
| Pasirašytų dokumentų sąrašas | |
| Lydrastis MAL.docx | |
| Finansinės būklės ataskaita (be valiutos).pdf | |
| Veiklos rezultatų ataskaita (be valiutos).pdf | |
| Sutrumpintas aiškinamasis rastas BĮ MAL.docx | |
| | |
| Parašo duomenys | |
| Būsena | - |
| Pasirašymo laikas | 2024-11-05 08:11 |
| Paskirtis | Pasirašymas |
| Formatas | Ilgalaikio galiojimo (XADES-XL) |
| Pasirašiusio asmens duomenys | |
| Vardas, pavardė | Simona Džiaukštienė |
| Pareigos | vadovas |
| Struktūrinis padalinys | Padalinys M-129_ Kauno lopšelis-darželis "Malūnėlis" |
| Sertifikato duomenys | |
| Turėtojas | SIMONA,DŽIAUKŠTIENĖ |
| Leidėjas | EID-SK 2016 |
| Galioja nuo/iki | 2022-03-16 18:05 / 2027-03-15 23:59 |
| Pasirašytų metaduomenų sąrašas | |
| Dokumento pavadinimas | ATASKAITOS_Kauno lopšelis-darželis "Malūnėlis"_finansinių ataskaitų rinkinys 2024 m III ketv., rūšis: Ataskaitos |
| Dokumento registravimas | Dokumento registracijos Nr.: 22-4835; Registravimo data: 2024-11-05 08:10; Dokumentą užregistravusio darbuotojo vardas, pavardė: DVS sistema; Dokumentą užregistravusio darbuotojo pareigos: Nėra; Dokumentą užregistravusio darbuotojo struktūrinis padalinys: |
| Parašas | Pasirašė: Simona Džiaukštienė, pareigos: vadovas, padalinys: Padalinys M-129_ Kauno lopšelis-darželis "Malūnėlis", pasirašymo data: 2024-11-05 08:11, parašo paskirtis: Pasirašymas |
| Pasirašytų dokumentų sąrašas | |
| Lydrastis MAL.docx | |
| Finansinės būklės ataskaita (be valiutos).pdf | |
| Veiklos rezultatų ataskaita (be valiutos).pdf | |

Sutrumpintas aiškinamasis rastas BĮ MAL.docx

DOKUMENTO ATITIKIMAS SPECIFIKACIJAI (VALIDACIJA)

Klaidos

Klaidų nėra