

Kauno Valdorfo darželis „Šaltinėlis“

2025 M. I-III KETVIRČIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2025 10 07 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 Valdorfo darželio „ŠALTINĖLIS“ 2025 m. I-III ketvirčių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro pridedamos ataskaitos:

1. 2025 m. I-III ketvirčių finansinės būklės ataskaita;
2. 2025 m. I-III ketvirčių veiklos rezultatų ataskaita;
3. 2025 m. I-III ketvirčių sutrumpintas finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Direktorė

Audra Liaudanskienė

(Įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Parašas

Vardas ir pavardė

Grupės vadovė 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)

191641814, K. Baršausko g. 84, 51441 Kaunas

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

Kauno Valdorfo darželis "Šaltinėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2025 m. lapkričio 7 d. Nr. FBA-III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		232 253,26	229 659,87
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		224 060,21	221 466,82
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		205 340,96	208 505,18
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		10 311,21	12 130,83
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8 408,04	444,93
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			385,88
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		8 193,05	8 193,05
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		302 307,91	238 078,66
I.	Atsargos		2 933,33	3 644,31
I.1	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 933,33	3 644,31
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		298,87	872,96
III.	Per vienus metus gautinos sumos		290 347,37	223 991,62
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			861,60
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		7 802,02	5 161,21
III.5	Sukauptos gautinos sumos		282 545,35	217 968,81
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8 728,34	9 569,77
	IŠ VISO TURTO:		534 561,17	467 738,53
D.	FINANSAVIMO SUMOS		232 331,69	232 026,46
I.	Iš valstybės biudžeto		8,10	1 837,02
II.	Iš savivaldybės biudžeto		224 111,97	221 294,73
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6 373,39	5 112,01
IV.	Iš kitų šaltinių		1 838,23	3 782,70
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		285 450,97	219 739,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8 193,05	8 193,05
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		8 193,05	8 193,05
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		277 257,92	211 546,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		10 678,28	13 729,96
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		11 670,98	7 252,75
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		95 316,16	221,68
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		158 395,24	189 179,29
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 197,26	1 162,77
F.	GRYNASIS TURTAS		16 778,51	15 972,57
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16 778,51	15 972,57
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		805,94	7 312,78
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15 972,57	8 659,79
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		534 561,17	467 738,53

Direktorius

Audra Liaudanskienė

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" grupės
vadovės pavaduotoja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191641814, K. Baršausko g. 84, 51441 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2025 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2025 m. lapkričio 7 d. Nr. VRA-III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 019 537,51	620 844,83
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		967 830,60	589 828,34
I.1.	Iš valstybės biudžeto		372 821,09	166 644,78
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		590 653,66	398 052,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 413,40	18 912,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 942,45	6 219,56
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		51 706,91	31 016,49
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		51 706,91	31 016,49
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(1 018 731,57)	(624 191,98)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(896 783,54)	(529 697,23)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(5 472,00)	(3 664,00)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(25 544,30)	(14 897,37)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			(17 265,00)
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 090,93)	(4 744,31)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(7 779,87)	(7 316,52)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(76 074,35)	(42 103,54)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(189,25)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(5 797,33)	(4 504,01)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		805,94	(3 347,15)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(1,21)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		805,94	(3 348,36)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		805,94	(3 348,36)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

<u>Direktorius</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	<u>(parašas)</u>	<u>Audra Liaudanskienė</u> (vardas ir pavardė)
<u>BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" grupės vadovės pavaduotoja</u> (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	<u>(parašas)</u>	<u>Jolita Zimbienė</u> (vardas ir pavardė)

Kauno Valdorfo darželis „Šaltinėlis“

**2025 M. RUGSĖJO MĖN 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno Valdorfo darželis „Šaltinėlis“, į/k 191641814, K. Baršausko g.84, Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2024 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte¹, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.saltinelis-vd.lt.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

Apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2024 metų gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte², kuris paskelbtas interneto svetainėje www.saltinelis-vd.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 2025 metų rugsėjo mėn. 30 d. nebuvo³.

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį atlikta³: Vadovaujantis 12 –ojo VSAFAS 86 punktu ilgalaikio materialiojo turto vienetai, neatitinkantys 12 VSAFAS nustatytų ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijų, buvo pergrupuoti į ūkinį inventorių. Ilgalaikio turto balansinė vertė sumažėjo 13 616,94 Eur.

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 lapas)

Įstaigos vadovas _____ Audra Laiudanskienė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė
apskaita“

apskaitos grupės vadovės pavaduotoja _____ Jolita Zimbienė

Parengė: BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ikimokyklinių ugdymo įstaigų apskaitos specialistas Oksana Bagotyrienė, tel. Nr. 063803012, oksana.bagotyriene@kba.lt

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITOS_Kauno Valdorfo darželis "Šaltinėlis"_finansinių ataskaitų rinkinys_2025 m. III ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2025-11-12 Nr. 22-3185
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Jolita Zimbienė Grupės vadovės pavaduotoja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-11-12 15:04
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-11-12 15:04
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2024-07-29 20:40 - 2027-07-29 20:40
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Audra Liaudanskienė Kauno Valdorfo darželio "Šaltinėlis" direktorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2025-11-12 15:21
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2025-11-12 15:21
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-02-27 17:08 - 2028-02-26 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	3
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinės būklės ataskaita (be valiutos)SAL 2025 09 30.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Veiklos rezultatų ataskaita (be valiutos) SAL 2025 09 30.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Sutrumpintas aiškinamasis rastas BĮ (1)n SAL 2025 09 30.docx
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20251030.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2025-11-18)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2025-11-18 nuorašą suformavo Audra Liaudanskienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2025-11-18 Dokumentų valdymo sistema „Kontora“