

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „ROKUTIS“

2024 M. II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2024-07-11 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 lopšelio-darželio „ROKUTIS“ 2024 m. II ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro pridedamos ataskaitos:

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

Direktorė

(Istaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Parašas

Ramutė Stanislovaitienė

Vardas ir pavardė

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų

buhalterinė apskaita" grupės vadovė

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

Parašas

Jurgita Jurkšienė

Vardas ir pavardė

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

191097825, Baltaragio g. 1, 46119 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Rokutis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. liepos 11 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		79 807,94	84 981,44
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		63 169,49	68 342,99
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		57 960,55	59 690,71
II.3	Infrastruktūros statiniai		303,12	309,60
II.4	Kiti statiniai		636,49	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 008,67	6 497,79
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 260,66	1 844,89
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		16 638,45	16 638,45
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		293 956,38	139 492,81
I.	Atsargos		1 002,17	1 471,56
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 002,17	1 471,56
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		75,25	2 229,77
III.	Per vienus metus gautinos sumos		287 753,27	130 495,04
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 004,05
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		4 484,98	3 783,80
III.5	Sukauptos gautinos sumos		283 268,29	125 707,19
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5 125,69	5 296,44
	IŠ VISO TURTO:		373 764,32	224 474,25
D.	FINANSAVIMO SUMOS		67 608,15	75 708,90
I.	Iš valstybės biudžeto		2 513,83	5 769,31
II.	Iš savivaldybės biudžeto		59 975,07	64 639,19
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		5 119,25	5 300,40
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		298 223,64	141 519,18
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		16 638,45	16 638,45
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		16 638,45	16 638,45
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		281 585,19	124 880,73
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		11 032,50	11 032,50
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		6 699,99	1 780,69
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		116 658,69	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		146 921,92	111 909,93
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		272,09	157,61
F.	GRYNASIS TURTAS		7 932,53	7 246,17
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7 932,53	7 246,17
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		686,36	(1 936,55)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7 246,17	9 182,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		373 764,32	224 474,25

Direktorius

Ramutė Stanislovaitienė

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno BĮBA" grupės vadovė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jurgita Jurkšienė
(vardas ir pavardė)

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191097825, Baltaragio g. 1, 46119 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. liepos 11 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		558 868,88	512 187,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		534 302,36	489 160,87
I.1.	Iš valstybės biudžeto		181 699,48	214 276,44
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		351 228,61	270 081,70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 374,27	4 802,73
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24 566,52	23 026,85
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		24 566,52	23 026,85
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(558 353,94)	(513 400,57)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(487 994,32)	(421 038,80)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(5 829,97)	(3 971,80)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(18 800,44)	(25 427,40)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(567,49)	(999,20)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(942,13)	(1 732,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 484,44)	(1 257,31)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(38 211,07)	(47 293,70)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 524,08)	(11 680,36)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		514,94	(1 212,85)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		171,42	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		171,42	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		686,36	(1 212,85)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		686,36	(1 212,85)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Ramutė Stanislovaitienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno BĮBA" grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „ROKUTIS“

2024 M. BIRŽELIO MĖN 30 D TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Rokutis“, Kodas 191097825, Baltaragio g. 1, Kaunas, LT-46119

(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.ldrokutis.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.ldrokutis.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 birželio mėn. 30 d. nebuvo³.

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį atlikta³: ilgalaikio turto, kitų statinių grupėje priskaičiuotas praėjusių laikotarpių nusidevėjimas: 656,47 Eur.

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)

Direktorius _____ Ramutė Stanislovaitienė

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" grupės vadovė _____ Jurgita Jurkšienė

Parengė: BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" apskaitos specialistė Asta Petruškevičienė, Tel.:8 -630-88127., el.paštas: asta.petruskeviciene@kba.lt

METADUOMENYS	
Pasirašomieji metaduomenys	
El. dokumento turinį aprašantys metaduomenys	El. dokumento pavadinimas (antraštė): ATASKAITOS_Kauno lopšelis-darželis "Rokutis" finansinių ataskaitų rinkinys 2024 m II 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: 2024-07-11 14:45
Dokumento registravimas	Dokumento registracijos Nr.: 22-3506; Registravimo data: 2024-07-11 14:55; Dokumentą užregistravusio darbuotojo vardas, pavardė: DVS sistema; Dokumentą užregistravusio darbuotojo pareigos: Nėra; Dokumentą užregistravusio darbuotojo struktūrinis padalinys:
El. parašo metaduomenys	Pasirašančio asmens vardas, pavardė: Jurgita Jurkšienė; Pasirašančio asmens pareigos: Grupės vadovė; Pasirašančio asmens struktūrinis padalinys: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"; Pasirašymo data: 2024-07-11 14:45; El. parašo paskirtis: Pasirašymas;
El. parašo metaduomenys	Pasirašančio asmens vardas, pavardė: Ramutė Stanislavaitienė; Pasirašančio asmens pareigos: vadovas; Pasirašančio asmens struktūrinis padalinys: Padalinys M-144_Kauno lopšelis-darželis "Rokutis"; Pasirašymo data: 2024-07-11 14:56; 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.20240709.1
El. dokumento klasifikavimas	Priskirtos bylos (tomo) indeksas (-ai): 3.16E

PARAŠŲ DUOMENYS	
Parašo duomenys	
Būsena	-
Pasirašymo laikas	2024-07-11 14:45
Paskirtis	Pasirašymas
Formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Pasirašiusio asmens duomenys	
Vardas, pavardė	Jurgita Jurkšienė
Pareigos	Grupės vadovė
Struktūrinis padalinys	Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"
Sertifikato duomenys	
Turėtojas	JURGITA,JURKŠIENĖ
Leidėjas	EID-SK 2016
Galioja nuo/iki	2023-04-20 18:37 / 2028-04-18 23:59
Pasirašytų metaduomenų sąrašas	

Dokumento pavadinimas	ATASKAITOS_Kauno lopšelis-darželis "Rokutis" finansinių ataskaitų rinkinys 2024 m II 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: 2024-07-11 14:45
Parašas	Pasirašė: Jurgita Jurkšienė, pareigos: Grupės vadovė, padalinys: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita", pasirašymo data: 2024-07-11 14:45, parašo paskirtis: Pasirašymas
Pasirašytų dokumentų sąrašas	
Lydraštis 2024_II.docx	
Finansinės būklės ataskaita (be valiutos)2024mIIketv.pdf	
Veiklos rezultatų ataskaita (be valiutos)2024mIIketv.pdf	
Aiškinamasis raštas 2024-II ketv..docx	
Parašo duomenys	
Būsena	-
Pasirašymo laikas	2024-07-11 14:56
Paskirtis	Pasirašymas
Formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Pasirašiusio asmens duomenys	
Vardas, pavardė	Ramutė Stanislovaitienė
Pareigos	vadovas
Struktūrinis padalinys	Padalinys M-144_ Kauno lopšelis-darželis "Rokutis"
Sertifikato duomenys	
Turėtojas	RAMUTĖ,STANISLOVAITIENĖ
Leidėjas	EID-SK 2016
Galioja nuo/iki	2023-01-22 10:56 / 2028-01-21 23:59
Pasirašytų metaduomenų sąrašas	
Dokumento pavadinimas	ATASKAITOS_Kauno lopšelis-darželis "Rokutis" finansinių ataskaitų rinkinys 2024 m II ketv., rūšis: Ataskaitos
Dokumento registravimas	Dokumento registracijos Nr.: 22-3506; Registravimo data: 2024-07-11 14:55; Dokumentą užregistravusio darbuotojo vardas, pavardė: DVS sistema; Dokumentą užregistravusio darbuotojo pareigos: Nėra; Dokumentą užregistravusio darbuotojo struktūrinis padalinys:
Parašas	Pasirašė: Ramutė Stanislovaitienė, pareigos: vadovas, padalinys: Padalinys M-144_ Kauno lopšelis-darželis "Rokutis", pasirašymo data: 2024-07-11 14:56, parašo paskirtis: Pasirašymas
Pasirašytų dokumentų sąrašas	
Lydraštis 2024_II.docx	
Finansinės būklės ataskaita (be valiutos)2024mIIketv.pdf	
Veiklos rezultatų ataskaita (be valiutos)2024mIIketv.pdf	
Aiškinamasis raštas 2024-II ketv..docx	

DOKUMENTO ATITIKIMAS SPECIFIKACIJAI (VALIDACIJA)

Klaidos

Klaidų nėra
