

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

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. spalio 17 d. Nr. 2024-III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		77 626,96	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		60 988,51	68 342,99
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		57 095,47	59 690,71
II.3	Infrastruktūros statiniai		299,88	309,60
II.4	Kiti statiniai		626,50	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 985,69	6 497,79
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		980,97	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		189 548,21	139 492,81
I.	Atsargos		1 936,85	1 471,56
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 936,85	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		43,00	2 229,77
III.	Per vienus metus gautinos sumos		180 593,83	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, turtą, paslaugas		4 833,61	3 783,80
III.5	Sukauptos gautinos sumos		175 760,22	125 707,19
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		6 974,53	5 296,44
	IŠ VISO TURTO:		267 175,17	224 474,25
D.	FINANSAVIMO SUMOS		67 386,75	75 708,90

I.	Iš valstybės biudžeto		1 698,04	5 769,31
II.	Iš savivaldybės biudžeto		58 782,65	64 639,19
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		6 906,06	5 300,40
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		191 784,81	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		175 146,36	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		23 287,52	1 780,69
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		68 586,83	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		71 998,16	111 909,93
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		241,35	157,61
F.	GRYNASIS TURTAS		8 003,61	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		8 003,61	7 246,17
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		757,44	(1 936,55)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7 246,17	9 182,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		267 175,17	224 474,25

Direktorė

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

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

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Ramutė Stanislovaitienė

(vardas ir pavardė)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Rokutis"

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. spalio 17 d. Nr. 2024-III

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		688 196,89	626 057,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		655 104,30	594 616,02
I.1.	Iš valstybės biudžeto		210 071,54	244 272,36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		443 657,90	345 260,98
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 374,86	5 082,68
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		33 092,59	31 441,78
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		33 092,59	31 441,78
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(687 668,01)	(630 969,13)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(578 170,23)	(510 705,91)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(8 010,95)	(6 090,16)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(22 274,68)	(28 902,83)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(700,59)	(999,20)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(972,13)	(1 732,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(18 520,10)	(6 666,60)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(52 565,60)	(62 000,87)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(924,00)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(5 529,73)	(13 871,56)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		528,88	(4 911,33)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		228,56	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		228,56	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		757,44	(4 911,33)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		757,44	(4 911,33)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Ramutė Stanislovaitienė

(vardas ir pavardė)

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

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „ROKUTIS“

2024 M. RUGSĖJO 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 rugsėjo mėn. 30 d. nebuvo³.

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį atlikta³: ilgalaikio turto, kitų statinių grupėje priskaičiuotas praėjusių laikotarpių nusidėvėjimas: 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 (2 lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)

Direktorė _____ Ramutė Stanislovaitienė

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

Parengė: BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" apskaitos specialistė Asta Petruškevičienė, Tel.: 00-630-88127., 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 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: 2024-10-22 10:16
Dokumento registravimas	Dokumento registracijos Nr.: 22-4711; Registravimo data: 2024-10-22 11:58; 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: Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos grupės vadovė; Pasirašančio asmens struktūrinis padalinys: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"; Pasirašymo data: 2024-10-22 10:16; El. parašo paskirtis: Pasirašymas;
El. parašo metaduomenys	Pasirašančio asmens vardas, pavardė: Ramutė Stanislovaitienė; Pasirašančio asmens pareigos: vadovas; Pasirašančio asmens struktūrinis padalinys: Padalinys M-144_Kauno lopšelis-darželis "Rokutis"; Pasirašymo data: 2024-10-22 11:59; 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.20241017.2
El. dokumento klasifikavimas	Priskirtos bylos (tomo) indeksas (-ai): 3.16E

PARAŠŲ DUOMENYS	
Parašo duomenys	
Būsena	-
Pasirašymo laikas	2024-10-22 10:16
Paskirtis	Pasirašymas
Formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Pasirašiusio asmens duomenys	
Vardas, pavardė	Jurgita Jurkšienė
Pareigos	Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos 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 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: 2024-10-22 10:16
Parašas	Pasirašė: Jurgita Jurkšienė, pareigos: Ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos grupės vadovė, padalinys: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita", pasirašymo data: 2024-10-22 10:16, parašo paskirtis: Pasirašymas
Pasirašytų dokumentų sąrašas	
Lydraštis 2024_III.docx	
Finansinės būklės ataskaita (be valiutos)2024mIIIketv.pdf	
Finansinės veiklos rezultatų ataskaita (be valiutos)2024mIIIketv.pdf	
Aiškinamasis raštas 2024-III ketv..docx	
Parašo duomenys	
Būsena	-
Pasirašymo laikas	2024-10-22 11:59
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 III ketv., rūšis: Ataskaitos
Dokumento registravimas	Dokumento registracijos Nr.: 22-4711; Registravimo data: 2024-10-22 11:58; 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: 2024-10-22 11:59, parašo paskirtis: Pasirašymas
Pasirašytų dokumentų sąrašas	
Lydraštis 2024_III.docx	
Finansinės būklės ataskaita (be valiutos)2024mIIIketv.pdf	
Finansinės veiklos rezultatų ataskaita (be valiutos)2024mIIIketv.pdf	

Aiškinamasis raštas 2024-III ketv..docx

DOKUMENTO ATITIKIMAS SPECIFIKACIJAI (VALIDACIJA)

Klaidos

Klaidų nėra