

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „PUŠAITĖ“

2024 M. I-II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2024-07-31
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 „Pušaitė“ 2024 m. I-II ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro pridedamos ataskaitos:

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

Direktorė

(Įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Parašas

Ilona Mačionienė

Vardas ir pavardė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ grupės vadovo pavaduotoja

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

Parašas

Jolita Zimbienė

Vardas ir pavardė

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)

191637926, Varnių g. 49, 48412 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Pušaitė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2024 m. liepos 31 d. Nr. 2

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|--|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 465 328,91 | 410 409,13 |
| 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 | | 465 328,91 | 410 409,13 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 82 619,27 | 83 846,15 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | | |
| II.4 | Kiti statiniai | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 2 926,12 | 3 661,18 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 4 478,65 | 4 757,15 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | 375 304,87 | 318 144,65 |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 173 974,64 | 98 731,84 |
| I. | Atsargos | | 845,73 | 1 769,88 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 845,73 | 1 769,88 |
| 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 | | 467,71 | 1 040,64 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 171 819,47 | 95 071,51 |
| III.1 | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos | | | |
| III.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | |

Elektroninio dokumento nuorašas

| | | | | |
|--------|--|--|------------|------------|
| III.3 | Gautinos finansavimo sumos | | | |
| III.4 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas | | 6 434,78 | 5 749,53 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 165 384,69 | 89 211,62 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | 110,36 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 841,73 | 849,81 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 639 303,55 | 509 140,97 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 443 457,34 | 406 270,77 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 495,02 | 1 048,21 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 441 430,24 | 403 483,87 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 1 532,08 | 1 738,69 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 175 472,63 | 90 428,95 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 175 472,63 | 90 428,95 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | 1 295,09 | 3 902,64 |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinės sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinės socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinės sumos | | 21 302,62 | 3 455,08 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 72 515,34 | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinės sumos | | 80 126,75 | 82 668,57 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 232,83 | 402,66 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 20 373,58 | 12 441,25 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 20 373,58 | 12 441,25 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 7 932,33 | (3 598,58) |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 12 441,25 | 16 039,83 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 639 303,55 | 509 140,97 |

| | | |
|---|-----------|---|
| Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas) | (parašas) | Ilona Mačionienė (vardas ir pavardė) |
| BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ grupės vadovo pavaduotoja (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) | (parašas) | Jolita Zimbienė (vardas ir pavardė) |

Elektroninio dokumento nuorašas

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Pušaitė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191637926, Varnių g. 49, 48412 Kaunas

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

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

2024 m. liepos 31 d. Nr. 2

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 442 056,98 | 436 445,23 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 410 900,09 | 406 438,51 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 155 822,21 | 149 951,13 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 253 876,66 | 254 435,03 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | 46,28 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 1 201,22 | 2 006,07 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 31 156,89 | 30 006,72 |
| III.1. | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | | 31 156,89 | 30 006,72 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | (434 438,80) | (435 882,21) |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | (342 845,70) | (375 180,58) |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | (2 961,60) | (5 991,72) |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | (11 063,72) | (15 219,66) |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | |
| V. | TRANSPORTO | | | (338,80) |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | (318,00) | (1 344,00) |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | (1 300,27) | (1 764,40) |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | (54,37) |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | (27 894,28) | (33 062,55) |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI. | NUOMOS | | (45 508,22) | (277,64) |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | (2 547,01) | (2 648,49) |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 7 618,18 | 563,02 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 314,20 | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 314,20 | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | (0,05) | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ | | 7 932,33 | 563,02 |

Elektroninio dokumento nuorašas

| | | | | |
|-----|---|--|----------|--------|
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 7 932,33 | 563,02 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Ilona Mačionienė
(vardas ir pavardė)

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ grupės
vadovo pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė
(vardas ir pavardė)

KAUNO LOPŠELIS–DARŽELIS „PUŠAITĖ“

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Pušaitė“, įm. Kodas 191637926, Varnių g. 49, LT-48412 Kaunas

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

Direktorė

Ilona Mačionienė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“
grupės vadovo pavaduotoja

Jolita Zimbienė

Parengė: BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ apskaitos specialistas Giedrė Majer, tel. Nr. +37065426341, giedre.majer@kba.lt

| DETALŪS METADUOMENYS | |
|---|---|
| Dokumento sudarytojas (-ai) | Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" |
| Dokumento pavadinimas (antraštė) | ATASKAITOS_Kauno lopšelis-darželis "Pušaitė" _finansinių ataskaitų rinkinys 2024 m II ketv. |
| Dokumento registracijos data ir numeris | 2024-08-01 Nr. 22-3976 |
| Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris | 2024-08-02 Nr. GK139-105 |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Ilona Mačionienė Padalinys M-139_ Kauno lopšelis-darželis "Pušaitė" vadovas |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2024-08-01 12:35 |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos | Jolita Zimbienė Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" darbuotojas |
| Parašo sukūrimo data ir laikas | 2024-07-31 03:44 |
| Pagrindinio dokumento priedų skaičius | 0 |
| Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas ir parašas, pavadinimas | Dokumentų valdymo sistema „Kontora“ |
| Dokumento nuorašo parengimo data ir jį parengęs darbuotojas | 2024-08-02 Ilona Mačionienė |
