

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „VARPELIS“

2024 M. I-II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2024-07-17 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 „VARPELIS“ 2024 m. I-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.

Direktoriaus pavaduotoja ūkio
reikalams vaduojanti direktorių

(Įstaigos vadovo ar jo įgalioto
asmens pareigų pavadinimas)

Parašas

Jūratė Draugelienė

Vardas ir pavardė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“

apskaitos grupės vadovo pavaduotoja

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

Parašas

Daiva Dagilė

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

191636824, S. Žukausko g. 17, 49311 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Varpelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2024 m. liepos 17 d. Nr. 24-II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		200 516,26	206 361,14
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		170 835,00	176 679,88
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		154 383,79	158 837,05
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		5 315,78	5 526,98
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 857,17	7 292,77
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 769,26	5 023,08
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3 509,00	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		29 681,26	29 681,26
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		266 536,97	119 639,06
I.	Atsargos		555,43	1 508,75
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		555,43	1 508,75
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		432,91	370,94
III.	Per vienus metus gautinos sumos		251 594,55	102 939,11
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 199,70
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		8 029,86	6 648,28
III.5	Sukauptos gautinos sumos		243 564,69	95 074,58

Elektroninio dokumento nuorašas

III.6	Kitos gautinos sumos			16,55
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		13 954,08	14 820,26
	IŠ VISO TURTO:		467 053,23	326 000,20
D.	FINANSAVIMO SUMOS		182 682,79	190 548,13
I.	Iš valstybės biudžeto		2 189,56	4 180,94
II.	Iš savivaldybės biudžeto		167 171,91	171 950,63
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 579,70	2 106,26
IV.	Iš kitų šaltinių		11 741,62	12 310,30
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		254 011,27	114 447,94
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		29 681,26	29 681,26
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		29 681,26	29 681,26
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		224 330,01	84 766,68
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5 097,54	6 577,39
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		93 219,48	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		123 249,54	75 300,59
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 763,45	2 888,70
F.	GRYNASIS TURTAS		30 359,17	21 004,13
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		30 359,17	21 004,13
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9 355,04	5 856,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21 004,13	15 147,39
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		467 053,23	326 000,20

 Direktorius pavaduotoja ūkio reikalams vaduojanti direktorių
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)

(parašas)

 Jūratė Draugelienė
 (vardas ir pavardė)

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

(parašas)

 Daiva Dagilė
 (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Kauno lopšelis-darželis "Varpelis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191636824, S. Žukausko g. 17, 49311 Kaunas

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

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

2024 m. liepos 17 d. Nr. 24-II

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		798 544,28	641 319,64
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		753 254,68	600 939,39
I.1.	Iš valstybės biudžeto		251 383,63	241 723,44
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		499 085,32	356 393,59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		526,56	526,56
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 259,17	2 295,80
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		45 289,60	40 380,25
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		45 289,60	40 380,25
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(789 676,24)	(632 995,28)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(707 064,39)	(545 679,96)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(9 353,88)	(13 861,86)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(19 850,00)	(21 989,92)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(142,00)	(293,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 422,86)	(367,30)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			(301,50)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(49 172,08)	(48 328,84)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		(200,00)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 471,03)	(2 172,90)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8 868,04	8 324,36
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		487,00	341,80
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		487,00	341,80
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		9 355,04	8 666,16
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9 355,04	8 666,16
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ūkio reikalams vaduojanti direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Jūratė Draugelienė
(vardas ir pavardė)BĮ "Kauno BĮBA" grupės vadovo pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Daiva Dagilė
(vardas ir pavardė)

Nuorašas tikras

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „VARPELIS“

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Varpelis“, kodas 191636824, S.Žukausko g. 17, Kaunas,

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2023 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.kaunovarpelis.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 rašte, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.kaunovarpelis.lt.

3. PASTABOS

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2024 metų birželio mėn. 30 d. nebuvo.

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį neatlikta.

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

PRIDEDAMA:

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

Direktoriaus pavaduotoja ūkio
reikalams vaduojanti direktorių

Jūratė Draugelienė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“
apskaitos grupės vadovo pavaduotoja

Daiva Dagilė

Parengė: BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ apskaitos specialistė Rūta Niaurė,
tel.nr. +370 691 79395, el.paštas ruta.niaure@kba.lt.

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITOS_Kauno lopšelis-darželis "Varpelis" _finansinių ataskaitų rinkinys 2024 m II ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-07-18 Nr. 22-3836
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	2024-07-19 Nr. GK169-91
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Daiva Dagilė Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" darbuotojas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-07-17 01:55
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Jūratė Draugelienė Padalinys M-169_ Kauno lopšelis-darželis Varpelis darbuotojas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-07-18 08:51
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	2024-07-23 Jūratė Draugelienė

Nuorašas tikras

Direktoriaus pavaduotoja ūkio
reikalams, vaduojanti direktorių

Jūratė Draugelienė

2024-07-23