

Kauno lopšelis-darželis „Žilvitis“

2024 M. I-II KETVIRČIO (-Ų) 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 lopšelis-darželis „Žilvitis“ 2024m. I-II ketvirčio (-ų) tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro pridedamos ataskaitos:

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

Direktorė

(Įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Parašas

Jolanta Varanavičienė

Vardas ir pavardė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ Grupės vadovė

Juridinio asmens BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Parašas

Jurgita Jurkšienė

Vardas ir pavardė

Kauno lopšelis-darželis „Žilvitis“

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

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Žilvitis“, 191639215, Hipodromo g. 70, LT-45150, Kaunas

(Istaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2023 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte¹, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.zilvitis.kaunas.lm.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.zilvitis.kaunas.lm.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)

Įstaigos vadovė

Jolanta Varanavičienė

BĮ KBĮBA apskaitos grupės vadovė

Jurgita Jurkšienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Lina Ramoskienė, tel. Nr.+37063089987, el.paštas
lina.ramoskiene@kba.lt

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

191639215, Hipodromo g. 70, 45150 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Žilvitis"

(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. 2024/02

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		147 835,44	151 720,53
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		127 926,78	131 811,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		93 930,35	98 044,07
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		22 888,89	22 910,76
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		5 668,59	7 233,09
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		5 438,95	3 623,95
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		19 908,66	19 908,66
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		325 685,37	183 690,63
I.	Atsargos		2 267,00	2 297,81
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 267,00	2 297,81
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		120,00	30,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		232 789,15	115 765,66
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			

III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 251,30
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		7 894,09	8 206,35
III.5	Sukauptos gautinos sumos		224 895,06	106 106,76
III.6	Kitos gautinos sumos			201,25
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		90 509,22	65 597,16
	IŠ VISO TURTO:		473 520,81	335 411,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS		215 275,56	197 252,68
I.	Iš valstybės biudžeto		13 558,48	15 276,94
II.	Iš savivaldybės biudžeto		111 913,18	116 866,80
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		85 007,04	59 301,94
IV.	Iš kitų šaltinių		4 796,86	5 807,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		241 200,52	124 772,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		19 908,66	19 908,66
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		19 908,66	19 908,66
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		221 291,86	104 863,88
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	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		19 472,99	11 912,31
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		90 056,29	419,13
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		109 023,09	89 898,43
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 739,49	2 634,01
F.	GRYNASIS TURTAS		17 044,73	13 385,94
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		17 044,73	13 385,94
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 658,79	(9 489,77)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13 385,94	22 875,71
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		473 520,81	335 411,16

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Jolanta Varanavičienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" Grupės
vadovė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis "Žilvitis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191639215, Hipodromo g. 70, 45150 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. 2024/02

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		692 619,67	692 772,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		645 216,77	647 556,52
I.1.	Iš valstybės biudžeto		239 370,51	225 437,07
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		387 678,08	376 137,30
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		15 374,10	41 879,40
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 794,08	4 102,75
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		47 402,90	45 216,27
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		47 402,90	45 216,27
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(689 102,74)	(696 324,28)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(555 005,39)	(486 581,47)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(7 678,09)	(39 952,80)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(29 112,72)	(56 213,62)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(6 840,00)	(41 907,00)
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 225,97)	(1 320,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(8 691,72)	(1 535,98)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(168,17)	(241,80)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(65 007,68)	(64 353,21)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(1 193,79)	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(14 179,21)	(4 218,40)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 516,93	(3 551,49)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		144,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2 118,56	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		(1 974,56)	
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(2,14)	(1,06)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		3 658,79	(3 552,55)

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 658,79	(3 552,55)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Jolanta Varanavičienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" Grupės
vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)