

**Kauno mokykla-darželis „Rūtelė“**

**2024 M. I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

2024-05-14 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“ aktuali redakcija, Kauno mokyklos-darželio „RŪTELĖ“ 2024 m. I ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro pridedamos ataskaitos:

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

Direktorė

(Įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Parašas

Aida Šimaitienė

Vardas ir pavardė

BĮ „Kauno biudžetinės įstaigos buhalterinė apskaita“

apskaitos grupės vadovės 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

191635156, Kalmiečių g. 167, 50152 Kaunas

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

Kauno mokykla-darželis "Rūtėlė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. gegužės 14 d. Nr. 2

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| A.       | ILGALAIKIS TURTAS   |              | 515 273,52                               | 500 860,89   |
| 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  |              | 515 273,52                               | 500 860,89   |
| II.1     | Žemė  |              |  |  |
| II.2     | Pastatai  |              | 414 428,96                               | 416 273,51   |
| II.3     | Infrastruktūros statiniai   |              | 45 070,03                                | 45 388,60  |
| II.4     | Kiti statiniai  |              | 3 716,27                                 | 3 778,19   |
| II.5     | Mašinos ir įrenginiai   |              | 27 157,64                                | 27 995,24  |
| II.6     | Transporto priemonės  |              |  |  |
| II.7     | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas          |              | 6 227,90                                 | 7 425,35   |
| II.8     | Kultūros ir kitos vertybės  |              |  |  |
| II.9     | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                            |              | 18 672,72                                |  |
| III.     | Ilgalaikis finansinis turtas  |              |  |  |
| IV.      | Mineraliniai ištekliai  |              |  |  |
| V.       | Kitas ilgalaikis turtas   |              |  |  |
| B.       | BIOLOGINIS TURTAS   |              |  |  |
| C.       | TRUMPALAIKIS TURTAS   |              | 254 716,26                               | 130 802,50   |
| I.       | Atsargos  |              |  |  |
| I.1      | Strateginės ir neliečiamos atsargos                                   |              |  |  |
| I.2      | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių                              |              |  |  |
| 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  |              | 576,99                                   | 558,09   |
| III.     | Per vienus metus gautinos sumos                                       |              | 239 677,74                               | 114 528,20   |
| III.1    | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                |              |  |  |
| III.2    | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                |              |  |  |
| III.3    | Gautinos finansavimo sumos  |              |  |  |
| III.4    | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas |              | 5 543,81                                 | 1 588,70   |
| III.5    | Sukauptos gautinos sumos  |              | 233 580,23                               | 112 939,50   |
| III.6    | Kitos gautinos sumos  |              | 553,70                                   |  |
| IV.      | Trumpalaikės investicijos   |              |  |  |
| V.       | Pinigai ir pinigų ekvivalentai  |              | 14 461,53                                | 15 716,21  |
|          | IŠ VISO TURTO:  |              | 769 989,78                               | 631 663,39   |

## Elektroninio dokumento nuorašas

|        |  |  |            |            |
|--------|--|--|------------|------------|
| D.     | FINANSAVIMO SUMOS  |  | 530 365,74 | 516 635,19 |
| I.     | Iš valstybės biudžeto  |  | 22 823,43  | 24 168,06  |
| II.    | Iš savivaldybės biudžeto   |  | 491 293,31 | 473 838,47 |
| III.   | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų       |  |            |            |
| IV.    | Iš kitų šaltinių   |  | 16 249,00  | 18 628,66  |
| E.     | ĮSIPAREIGOJIMAI  |  | 232 945,09 | 113 073,94 |
| I.     | Ilgalaikiai įsipareigojimai  |  |            |            |
| I.1    | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    |  |            |            |
| I.2    | Ilgalaikiai atidėjiniai  |  |            |            |
| I.3    | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai   |  |            |            |
| II.    | Trumpalaikiai įsipareigojimai  |  | 232 945,09 | 113 073,94 |
| II.1   | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai     |  | 8 756,03   | 8 756,03   |
| 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  |  | 9 539,84   | 3 601,20   |
| II.10  | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                 |  | 90 592,73  | 106,89     |
| II.11  | Sukauptos mokėtinos sumos  |  | 122 314,47 | 100 039,92 |
| II.12  | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai   |  | 1 742,02   | 569,90     |
| F.     | GRYNASIS TURTAS  |  | 6 678,95   | 1 954,26   |
| I.     | Dalininkų kapitalas  |  |            |            |
| II.    | Rezervai   |  |            |            |
| II.1   | Tikrosios vertės rezervas  |  |            |            |
| II.2   | Kiti rezervai  |  |            |            |
| III.   | Nuosavybės metodo įtaka  |  |            |            |
| IV.    | Sukauptas perviršis ar deficitas   |  | 6 678,95   | 1 954,26   |
| IV.1   | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                       |  | 4 724,69   | 549,32     |
| IV.2   | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                     |  | 1 954,26   | 1 404,94   |
| G.     | MAŽUMOS DALIS  |  |            |            |
|        | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: |  | 769 989,78 | 631 663,39 |

|   |           |  |
|---|-----------|--|
| Direktorė<br>(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)  | (parašas) | Aida Šimaitienė<br>(vardas ir pavardė) |
| BĮ "Kauno biudžetinės įstaigos buhalterinė apskaita" grupės<br>vadovės pavaduotoja<br>(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) | (parašas) | Jolita Zimbienė<br>(vardas ir pavardė) |

| <b>DETALŪS METADUOMENYS</b>   |   |
|---|---|
| <b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>  | Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"   |
| <b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>   | ATASKAITOS_Kauno mokykla-darželis "Rūtelė"_FBA  |
| <b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>  | 2024-05-14 Nr. 22-2853  |
| <b>Adresatas</b>  | -   |
| <b>Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data</b> | Pasirašymas: Kauno mokykla-darželis "Rūtelė"- vadovas Aida Šimaitienė 2024-05-14;<br>Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Jolita Zimbienė 2024-05-14;<br>Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Reda Stankevičienė 2024-05-14 |
| <b>Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius</b>  | 0   |
| <b>Papildomi metaduomenys</b>   | Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.   |

---

## Elektroninio dokumento nuorašas

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Kauno mokykla-darželis "Rūtelė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191635156, Kalniečių g. 167, 50152 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2024 m. gegužės 14 d. Nr. 2

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS   |              | 323 538,72               | 298 628,90                       |
| I.       | FINANSAVIMO PAJAMOS   |              | 315 362,87               | 293 797,58                       |
| I.1.     | Iš valstybės biudžeto   |              | 185 343,18               | 187 874,13                       |
| I.2.     | Iš savivaldybių biudžetų  |              | 127 672,46               | 105 224,17                       |
| I.3.     | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų           |              |                          |                                  |
| I.4.     | Iš kitų finansavimo šaltinių  |              | 2 347,23                 | 699,28                           |
| II.      | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                  |              |                          |                                  |
| III.     | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                     |              | 8 175,85                 | 4 831,32                         |
| III.1.   | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                     |              | 8 175,85                 | 4 831,32                         |
| III.2.   | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                      |              |                          |                                  |
| B.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪNAUDOS   |              | (319 781,65)             | (299 153,89)                     |
| I.       | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                               |              | (289 166,05)             | (256 919,92)                     |
| II.      | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS   |              | (4 260,09)               | (13 845,33)                      |
| III.     | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ   |              | (11 133,77)              | (13 706,76)                      |
| IV.      | KOMANDIRUOČIŲ   |              |                          |                                  |
| V.       | TRANSPORTO  |              |                          | (346,30)                         |
| VI.      | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO   |              | (89,00)                  | (146,00)                         |
| VII.     | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO                                   |              | (2 502,31)               | (442,98)                         |
| VIII.    | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ  |              |                          |                                  |
| IX.      | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                               |              | (3 924,22)               | (3 884,11)                       |
| X.       | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ   |              |                          |                                  |
| XI.      | NUOMOS  |              |                          |                                  |
| XII.     | FINANSAVIMO   |              |                          |                                  |
| XIII.    | KITŲ PASLAUGŲ   |              | (8 706,21)               | (9 862,49)                       |
| XIV.     | KITOS   |              |                          |                                  |
| C.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS                            |              | 3 757,07                 | (524,99)                         |
| D.       | KITOS VEIKLOS REZULTATAS  |              | 967,74                   | 953,43                           |
| I.       | KITOS VEIKLOS PAJAMOS   |              | 967,74                   | 1 471,51                         |
| II.      | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                          |              |                          | (518,08)                         |
| III.     | KITOS VEIKLOS ŠAŪNAUDOS   |              |                          |                                  |
| E.       | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS                         |              | (0,12)                   |                                  |
| F.       | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA |              |                          |                                  |
| G.       | PELNO MOKESTIS  |              |                          |                                  |
| H.       | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ         |              | 4 724,69                 | 428,44                           |
| I.       | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA   |              |                          |                                  |
| J.       | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS                                       |              | 4 724,69                 | 428,44                           |
| I.       | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                               |              |                          |                                  |
| II.      | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI  |              |                          |                                  |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Aida Šimaitienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinės įstaigos buhalterinė apskaita" grupės  
vadovės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

| DETALŪS METADUOMENYS   |   |
|--|---|
| Dokumento sudarytojas (-ai)  | Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"   |
| Dokumento pavadinimas (antraštė)   | ATASKAITOS_Kauno mokykla-darželis "Rūtelė"_VRA  |
| Dokumento registracijos data ir numeris  | 2024-05-14 Nr. 22-2855  |
| Adresatas  | -   |
| Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data | Pasirašymas: Kauno mokykla-darželis "Rūtelė"- vadovas Aida Šimaitienė 2024-05-14;<br>Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Jolita Zimbienė 2024-05-14;<br>Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Reda Stankevičienė 2024-05-14 |
| Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius  | 0   |
| Papildomi metaduomenys   | Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.   |

---

## **KAUNO MOKYKLA – DARŽELIS RŪTELĖ**

### **2024M. KOVO MĖN 31 D TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

#### **1. BENDROJI DALIS**

Kauno mokykla – darželis „Rūtelė“, Kodas 191635156, Kalniečių g. 167, Kaunas, LT-50152  
(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2023 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte<sup>1</sup>, kuris paskelbtas interneto svetainėje [www.mokyklarutele.lt](http://www.mokyklarutele.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<sup>2</sup>, kuris paskelbtas interneto svetainėje [www.mokyklarutele.lt](http://www.mokyklarutele.lt)

#### **3. PASTABOS**

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

Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo<sup>3</sup> priimta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2024 metų Kovo mėn. 31 d. nebuvo<sup>3</sup>.

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį neatlikta<sup>3</sup>.

<sup>1</sup> Jeigu įstaiga pradeda veiklą einamaisiais metais bendrąją informaciją apie įstaigą turi pateikti visą.

<sup>2</sup> Jeigu įstaiga pradeda veiklą einamaisiais metais apskaitos politiką teikia visą.

<sup>3</sup> Jeigu buvo reikia detalizuoti.

## Elektroninio dokumento nuorašas

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, kurie paveiktų arba galėtų paveikti finansinių ataskaitų straipsnius, nebuvo<sup>3</sup>.

### PRIDEDAMA:

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

Direktorė \_\_\_\_\_ Aida Šimaitienė

BĮ „Kauno biudžetinės įstaigos buhalterinė apskaita“  
apskaitos grupės vadovės pavaduotoja \_\_\_\_\_ Jolita Zimbienė

Parengė: BĮ „Kauno biudžetinės įstaigos buhalterinė apskaita“

apskaitos specialistė Reda Stankevičienė, tel +37065092378, [reda.stankeviciene@kba.lt](mailto:reda.stankeviciene@kba.lt)

---



| DETALŪS METADUOMENYS   |   |
|--|---|
| Dokumento sudarytojas (-ai)  | Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"   |
| Dokumento pavadinimas (antraštė)   | ATASKAITOS_Kauno mokykla-darželis "Rūtelė"_Aiškinamasis raštas  |
| Dokumento registracijos data ir numeris  | 2024-05-14 Nr. 22-2854  |
| Adresatas  | -   |
| Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data | Pasirašymas: Kauno mokykla-darželis "Rūtelė"- vadovas Aida Šimaitienė 2024-05-14;<br>Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Jolita Zimbienė 2024-05-14;<br>Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"- darbuotojas Reda Stankevičienė 2024-05-14 |
| Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius  | 0   |
| Papildomi metaduomenys   | Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.   |

---

| <b>DETALŪS METADUOMENYS</b>   |   |
|---|---|
| <b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>  | Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"                             |
| <b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>   | ATASKAITOS_Kauno mokykla-darželis "Rūtelė"_Finansinių ataskaitų rinkinys 2024 m. I ketv.        |
| <b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>  | 2024-05-15 Nr. 22-2908  |
| <b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>                                  | 2024-05-15 Nr. GK146-66   |
| <b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>  | Aida Šimaitienė Kauno mokykla-darželis "Rūtelė" vadovas   |
| <b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>   | 2024-05-15 09:26  |
| <b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>  | Jolita Zimbienė Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" darbuotojas |
| <b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>   | 2024-05-14 03:39  |
| <b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>  | 0   |
| <b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas ir parašas, pavadinimas</b> | Dokumentų valdymo sistema „Kontora“   |
| <b>Dokumento nuorašo parengimo data ir jį parengęs darbuotojas</b>                                      | 2024-05-17 ra_Registratorius M-146 MD Rūtelė  |

---