

Kauno lopšelis – darželis „Aušrinė“

**2023 M. KOVO MĖN 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Aušrinė“ 191640865, Baltų pr. 49, 48233 Kaunas

(Įstaigos pavadinimas, kodas, adresas)

(toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte¹, kuris paskelbtas interneto svetainėje www.ausrine.lt

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politikos aprašymas pateiktas 2022 metų gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte², kuris paskelbtas interneto svetainėje www.ausrine.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 2023 metų kovo mėn. 31 d. nebuvo³.

Klaidų taisymo per ataskaitinį laikotarpį neatlikta³.

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.

Elektroninio dokumento nuorašas

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 (1 lapas)

Direktorė

Audronė Trumpickienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovo pavaduotoja

Jolita Zimbienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Lina Šeduikienė, tel. Nr. 8 655 29265, el. paštas lina.seduikiene@kba.lt

Elektroninio dokumento nuorašas

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“

2 priedas

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

191640865, Baltų pr. 49, 48233 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Aušrinė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. balandžio 27 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		528 191,33	537 310,89
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		509 944,32	519 063,88
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		445 204,35	451 783,71
II.3	Infrastruktūros statiniai		6 842,16	6 976,32
II.4	Kiti statiniai		21 785,49	22 995,78
II.5	Mašinos ir įrenginiai		25 536,68	27 623,12
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8 700,14	9 684,95
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1 875,50	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		18 247,01	18 247,01
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		204 867,96	89 074,88
I.	Atsargos		2 110,93	1 518,07
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 110,93	1 518,07
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		283,98	178,21
III.	Per vienus metus gautinos sumos		186 996,42	72 626,67
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 404,90
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		9 701,75	6 489,15
III.5	Sukauptos gautinos sumos		177 294,67	64 732,62
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		15 476,63	14 751,93
	IŠ VISO TURTO:		733 059,29	626 385,77

Elektroninio dokumento nuorašas

D.	FINANSAVIMO SUMOS		520 944,55	530 117,71
I.	Iš valstybės biudžeto		16 178,68	18 616,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		476 443,12	482 667,29
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6 324,39	6 253,86
IV.	Iš kitų šaltinių		21 998,36	22 579,57
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		195 868,78	74 967,77
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		18 247,01	18 247,01
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		18 247,01	18 247,01
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		177 621,77	56 720,76
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		7 090,34	7 090,34
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		19 332,69	9 064,21
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		87 186,55	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		63 046,78	40 292,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		965,41	273,50
F.	GRYNASIS TURTAS		16 245,96	21 300,29
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16 245,96	21 300,29
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(5 054,33)	6 474,41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		21 300,29	14 825,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		733 059,29	626 385,77

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	(parašas)	Audronė Trumpickienė (vardas ir pavardė)
KBĮBA 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 "Aušrinė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191640865, Baltų pr. 49, 48233 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2023 m. balandžio 27 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		367 374,33	320 479,83
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		343 621,70	303 792,39
I.1.	Iš valstybės biudžeto		127 469,94	119 041,94
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		214 460,12	182 628,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 095,45	2 000,25
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		596,19	121,57
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23 752,63	16 687,44
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		23 752,63	16 687,44
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(372 806,79)	(322 645,88)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(303 037,31)	(273 040,08)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(10 995,06)	(6 725,78)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(19 481,89)	(14 571,05)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(407,00)	(184,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(591,44)	(1 042,79)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(36 774,79)	(25 463,75)
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		(500,00)	
XI.	NUOMOS		(26,00)	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(993,30)	(1 618,43)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(5 432,46)	(2 166,05)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		378,13	736,40
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		378,13	736,40
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 TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(5 054,33)	(1 429,65)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(5 054,33)	(1 429,65)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Audronė Trumpickienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis - darželis "Aušrinė"_Finansinių ataskaitų rinkinys su aiškinamuoju raštu 2023 metų (I ketvirtis)
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-04-28 Nr. 22-1670
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Jolita Zimbienė 2023-04-28; Pasirašymas: Padalinys M-102_ Kauno lopšelis-darželis "Aušrinė"-vadovas Audronė Trumpickienė 2023-04-28; Vizavimas: Biudžetinė įstaiga "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"-darbuotojas Lina Šeduikienė 2023-04-27
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	0
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.