

Kauno lopšelis-darželis „Aušrinė“

2024 M. I-II KETVIRČIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2024-07-16 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 „Aušrinė“ 2024 m. I-II ketvirčių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro pridedamos ataskaitos:

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

Direktorė

(Įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Parašas

Audronė Trumpickienė

Vardas ir pavardė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“

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

Kauno lopšelis-darželis „Aušrinė“

**2024 M. BIRŽELIO MĖN 30D 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 2023 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 2023 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 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 (trys lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (du lapai)

Įstaigos vadovas _____ Audronė Trumpickienė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“
grupės vadovės pavaduotoja _____ Jolita Zimbienė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistas Vilija Mingailienė, tel. Nr.865435810, el.paštas vilija.mingailiene@kba.lt

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

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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. liepos 16 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		739 211,55	755 041,67
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		699 041,92	714 872,04
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		417 336,39	425 466,27
II.3	Infrastruktūros statiniai		6 339,06	6 439,68
II.4	Kiti statiniai		17 670,54	18 154,62
II.5	Mašinos ir įrenginiai		30 709,86	35 935,26
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		20 114,45	22 004,59
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		206 871,62	206 871,62
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		40 169,63	40 169,63
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		344 028,87	114 726,84
I.	Atsargos		1 822,99	1 893,12
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 822,99	1 893,12
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		247,25	149,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos		329 385,16	101 139,64
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1 365,25
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		9 593,84	9 334,98
III.5	Sukauptos gautinos sumos		319 706,98	90 439,41
III.6	Kitos gautinos sumos		84,34	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12 573,47	11 544,79
	IŠ VISO TURTO:		1 083 240,42	869 768,51
D.	FINANSAVIMO SUMOS		701 266,76	713 965,71
I.	Iš valstybės biudžeto		14 510,36	15 675,57
II.	Iš savivaldybės biudžeto		666 199,71	677 105,47
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5 127,20	5 347,99
IV.	Iš kitų šaltinių		15 429,49	15 836,68
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		338 242,14	125 848,69
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		40 169,63	40 169,63
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		40 169,63	40 169,63
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		298 072,51	85 679,06
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		10 661,83	10 661,83
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		9 608,51	5 982,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		175 353,11	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		102 046,19	67 475,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		402,87	1 559,68
F.	GRYNASIS TURTAS		43 731,52	29 954,11
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		43 731,52	29 954,11
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		13 777,41	8 653,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		29 954,11	21 300,29
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 083 240,42	869 768,51

Direktorė

Audronė Trumpickienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

BI "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" grupės
vadovės pavaduotoja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

(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 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. liepos 16 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		896 399,55	820 873,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		845 125,40	773 283,37
I.1.	Iš valstybės biudžeto		290 265,66	319 057,44
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		553 077,22	443 328,57
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 375,33	2 038,17
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		407,19	8 859,19
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		51 274,15	47 590,49
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		51 274,15	47 590,49
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		(883 645,56)	(821 828,88)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(773 894,25)	(687 851,20)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(18 829,12)	(22 323,36)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(21 267,34)	(26 130,27)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(350,00)	(590,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 643,00)	(590,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(2 512,63)	(9 292,29)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(60 803,45)	(70 147,65)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(1 848,00)	(500,00)
XI.	NUOMOS			(26,00)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(2 497,77)	(4 378,11)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		12 753,99	(955,02)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1 023,50	717,52
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 023,50	717,52
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,08)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		13 777,41	(237,50)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		13 777,41	(237,50)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

 (parašas)

 Audronė Trumpickienė
 (vardas ir pavardė)

 BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" grupės
 vadovės pavaduotoja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 Jolita Zimbienė
 (vardas ir pavardė)