

Kauno lopšelis-darželis „Aušrinė“

2024 M. I-II-III KETVIRČIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2024-10-23 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-III ketvirčių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro pridedamos ataskaitos:

1. 2024 m. I-II-III ketvirčių finansinės būklės ataskaita;
2. 2024 m. I-II-III ketvirčių veiklos rezultatų ataskaita;
3. 2024 m. I-II-III 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“
ikimokyklinių ugdymo įstaigų 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

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. spalio 23 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		803 749,11	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		763 579,48	714 872,04
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		413 271,45	425 466,27
II.3	Infrastruktūros statiniai		6 288,75	6 439,68
II.4.	Kiti statiniai		17 428,50	18 154,62
II.5	Mašinos ir įrenginiai		34 297,16	35 935,26
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		18 142,00	22 004,59
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		274 151,62	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		213 817,10	114 726,84
I.	Atsargos		2 704,79	1 893,12
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2 704,79	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		613,90	149,29
III.	Per vienus metus gautinos sumos		195 151,43	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		9 872,98	9 334,98
III.5	Sukauptos gautinos sumos		185 194,11	90 439,41
III.6	Kitos gautinos sumos		84,34	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		15 346,98	11 544,79
	IŠ VISO TURTO:		1 017 566,21	869 768,51
D.	FINANSAVIMO SUMOS		703 307,07	713 965,71
I.	Iš valstybės biudžeto		14 215,24	15 675,57
II.	Iš savivaldybės biudžeto		665 453,81	677 105,47
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4 876,46	5 347,99
IV.	Iš kitų šaltinių		18 761,56	15 836,68
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		275 085,00	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		234 915,37	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		83 251,55	5 982,08
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		117 015,61	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		23 262,71	67 475,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		723,67	1 559,68
F.	GRYNASIS TURTAS		39 174,14	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		39 174,14	29 954,11
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9 220,03	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:		1 017 566,21	869 768,51

Direktorė

Audronė Trumpickienė

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"
ikimokyklinių ugdymo įstaigų apskaitos grupės vadovės
pavadootoja

(parašas)

Jolita Zimbienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(vardas ir pavardė)

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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. spalio 23 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 138 958,05	999 874,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 068 162,10	933 472,65
I.1.	Iš valstybės biudžeto		385 587,34	360 350,08
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		680 415,76	560 009,65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 626,07	2 574,84
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		532,93	10 538,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		70 795,95	66 401,41
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		70 795,95	66 401,41
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(1 130 761,44)	(1 007 761,76)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(969 803,58)	(821 805,90)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(28 438,12)	(34 401,45)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(26 462,75)	(30 668,64)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		(350,00)	(590,00)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(1 764,00)	(602,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(9 459,03)	(18 915,00)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(86 674,40)	(93 685,24)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		(2 548,00)	(500,00)
XI.	NUOMOS			(76,00)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(5 261,56)	(6 517,53)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8 196,61	(7 887,70)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1 023,50	979,51
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1 023,50	979,51

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,08)	(0,49)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		9 220,03	(6 908,68)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9 220,03	(6 908,68)
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"
ikimokyklinių ugdymo įstaigų apskaitos grupės vadovės
pavadootoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolita Zimbienė

(vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis „Aušrinė“

**2024 M. RUGSĖJO 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 nebuvo ³ priimta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki 2024 metų rugsėjo 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“
ikimokyklinių ugdymo įstaigų
grupės vadovė pavaduotoja _____

Jolita Zimbienė

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