

**Kauno lopšelis – darželis „Želmenėlis“**

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

2024-11-06 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 „Želmenėlis“ 2024 m. I - III ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro pridedamos ataskaitos:

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

Direktorė

Saulė Šerėnienė

\_\_\_\_\_  
(Istaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
Parašas

\_\_\_\_\_  
Vardas ir pavardė

BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ ikimokyklinio ugdymo įstaigų grupės vadovės pavaduoja

Daiva Dagilė

\_\_\_\_\_  
(Finansinę apskaitą tvarkančio juridinio asmens BĮ „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ įstaigos vadovo arba jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
Parašas

\_\_\_\_\_  
Vardas ir pavardė

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

191635918, V. Krėvės pr. 95, 50367 Kaunas

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

Kauno lopšelis-darželis "Želmenėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**  
2024 m. lapkričio 6 d. Nr. 3  
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio | Paskutinė praėjusio ataskaitinio |
|----------|------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
|          |                                                            |              |                                    |                                  |
| A.       | ILGALAIKIS TURTAS                                          |              | 417 875,27                         | 361 286,41                       |
| 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                             |              | 417 875,27                         | 361 286,41                       |
| II.1     | Žemė                                                       |              |                                    |                                  |
| II.2     | Pastatai                                                   |              | 244 066,30                         | 253 575,34                       |
| II.3     | Infrastruktūros statiniai                                  |              | 91 093,69                          | 92 891,53                        |
| II.4.    | Kiti statiniai                                             |              | 3 288,23                           | 3 523,04                         |
| II.5     | Mašinos ir įrenginiai                                      |              | 6 286,66                           | 3 210,80                         |
| II.6     | Transporto priemonės                                       |              |                                    |                                  |
| II.7     | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas |              | 9 651,69                           | 4 824,75                         |
| II.8     | Kultūros ir kitos vertybės                                 |              |                                    |                                  |
| II.9     | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                 |              | 63 488,70                          | 3 260,95                         |
| III.     | Ilgalaikis finansinis turtas                               |              |                                    |                                  |
| IV.      | Mineraliniai ištekliai                                     |              |                                    |                                  |
| V.       | Kitas ilgalaikis turtas                                    |              |                                    |                                  |
| B.       | BIOLOGINIS TURTAS                                          |              |                                    |                                  |
| C.       | TRUMPALAIKIS TURTAS                                        |              | 291 367,77                         | 177 309,04                       |
| I.       | Atsargos                                                   |              | 2 891,52                           | 2 230,11                         |
| I.1      | Strateginės ir neliečiamos atsargos                        |              |                                    |                                  |
| I.2      | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss                 |              | 2 891,52                           | 2 230,11                         |

|        |                                                                        |  |            |            |
|--------|------------------------------------------------------------------------|--|------------|------------|
| 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                                               |  | 97,80      | 394,85     |
| III.   | Per vienus metus gautinos sumos                                        |  | 285 138,60 | 173 058,57 |
| III.1  | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                 |  |            |            |
| III.2  | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                 |  |            |            |
| III.3  | Gautinos finansavimo sumos                                             |  |            | 1 608,20   |
| III.4  | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas  |  | 9 443,36   | 7 559,54   |
| III.5  | Sukauptos gautinos sumos                                               |  | 275 695,24 | 163 890,83 |
| III.6  | Kitos gautinos sumos                                                   |  |            |            |
| IV.    | Trumpalaikės investicijos                                              |  |            |            |
| V.     | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                         |  | 3 239,85   | 1 625,51   |
|        | IŠ VISO TURTO:                                                         |  | 709 243,04 | 538 595,45 |
| D.     | FINANSAVIMO SUMOS                                                      |  | 410 509,36 | 363 767,72 |
| I.     | Iš valstybės biudžeto                                                  |  | 1 427,76   | 2 899,47   |
| II.    | Iš savivaldybės biudžeto                                               |  | 406 322,27 | 358 294,32 |
| III.   | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų   |  | 2 034,62   | 2 151,48   |
| IV.    | Iš kitų šaltinių                                                       |  | 724,71     | 422,45     |
| E.     | ĮSIPAREIGOJIMAI                                                        |  | 257 096,75 | 149 935,77 |
| I.     | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                            |  |            |            |
| I.1    | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                |  |            |            |
| I.2    | Ilgalaikiai atidėjiniai                                                |  |            |            |
| I.3    | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                       |  |            |            |
| II.    | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                          |  | 257 096,75 | 149 935,77 |
| II.1   | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai |  | 26 499,72  | 30 456,09  |
| 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                                              |  | 12 613,10  | 9 634,19   |
| II.10  | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                             |  | 105 953,54 | 58,25      |
| II.11  | Sukauptos mokėtinos sumos                                              |  | 108 423,59 | 106 379,09 |
| II.12  | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                     |  | 3 606,80   | 3 408,15   |
| F.     | GRYNASIS TURTA                                                         |  | 41 636,93  | 24 891,96  |
| I.     | Dalininkų kapitalas                                                    |  |            |            |
| II.    | Rezervai                                                               |  |            |            |
| II.1   | Tikrosios vertės rezervas                                              |  |            |            |
| II.2   | Kiti rezervai                                                          |  |            |            |
| III.   | Nuosavybės metodo įtaka                                                |  |            |            |
| IV.    | Sukauptas perviršis ar deficitas                                       |  | 41 636,93  | 24 891,96  |
| IV.1   | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                   |  | 16 744,97  | 2 736,04   |
| IV.2   | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                 |  | 24 891,96  | 22 155,92  |

|    |                                                                            |  |            |            |
|----|----------------------------------------------------------------------------|--|------------|------------|
| G. | MAŽUMOS DALIS                                                              |  |            |            |
|    | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: |  | 709 243,04 | 538 595,45 |

Direktorė

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

(parašas)

Saulė Šerėnienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"  
ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos grupės vadovo  
pavadootoja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

Kauno lopšelis-darželis "Želmenėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191635918, V. Krėvės pr. 95, 50367 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
**PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**  
2024 m. lapkričio 6 d. Nr. 3  
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                 | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              | 1 088 032,58             | 950 101,71                       |
| I.       | FINANSAVIMO PAJAMOS                                         |              | 1 016 507,99             | 882 926,58                       |
| I.1.     | Iš valstybės biudžeto                                       |              | 345 737,66               | 348 821,75                       |
| I.2.     | Iš savivaldybių biudžetų                                    |              | 669 973,47               | 531 359,82                       |
| I.3.     | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų |              | 796,86                   | 1 305,76                         |
| I.4.     | Iš kitų finansavimo šaltinių                                |              |                          | 1 439,25                         |
| II.      | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                        |              |                          |                                  |
| III.     | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                           |              | 71 524,59                | 67 175,13                        |
| III.1.   | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                           |              | 71 524,59                | 67 175,13                        |
| III.2.   | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma            |              |                          |                                  |
| B.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS                                |              | (1 071 287,44)           | (947 010,21)                     |
| I.       | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                     |              | (922 378,60)             | (779 953,19)                     |
| II.      | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS                               |              | (16 011,19)              | (27 145,23)                      |
| III.     | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ                               |              | (32 351,94)              | (28 220,75)                      |
| IV.      | KOMANDIRUOČIŲ                                               |              |                          |                                  |
| V.       | TRANSPORTO                                                  |              |                          |                                  |
| VI.      | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO                                       |              | (778,35)                 | (1 309,00)                       |
| VII.     | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO                         |              | (1 573,57)               | (1 454,22)                       |
| VIII.    | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                |              | (264,10)                 | (1 516,52)                       |
| IX.      | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                     |              | (88 091,78)              | (96 021,87)                      |
| X.       | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ                                           |              | (1 053,39)               | (800,00)                         |
| XI.      | NUOMOS                                                      |              | (146,12)                 | (753,27)                         |
| XII.     | FINANSAVIMO                                                 |              |                          |                                  |
| XIII.    | KITŲ PASLAUGŲ                                               |              | (8 638,40)               | (9 836,16)                       |
| XIV.     | KITOS                                                       |              |                          |                                  |
| C.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS                  |              | 16 745,14                | 3 091,50                         |
| D.       | KITOS VEIKLOS REZULTATAS                                    |              |                          |                                  |
| I.       | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                       |              |                          |                                  |

|      |                                                                       |  |           |          |
|------|-----------------------------------------------------------------------|--|-----------|----------|
| II.  | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                          |  |           |          |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                |  |           |          |
| E.   | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS                         |  | (0,17)    | (0,11)   |
| F.   | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA |  |           |          |
| G.   | PELNO MOKESTIS                                                        |  |           |          |
| H.   | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ         |  | 16 744,97 | 3 091,39 |
| I.   | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA                                               |  |           |          |
| J.   | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS                                       |  | 16 744,97 | 3 091,39 |
| I.   | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                               |  |           |          |
| II.  | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI                                              |  |           |          |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Saulė Šerėnienė

(vardas ir pavardė)

BĮ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita"  
ikimokyklinio ugdymo įstaigų apskaitos grupės vadovo  
pavadootoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Daiva Dagilė

(vardas ir pavardė)

**KAUNO LOPŠELIS DARŽELIS ŽELMENĖLIS**

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

**1. BENDROJI DALIS**

Kauno lopšelis darželis „Želmenėlis“ 191635918, V. Krėvės pr. 95, Kaunas

(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.zelmenelis.lt](http://www.zelmenelis.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.zelmenelis.lt](http://www.zelmenelis.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 rugsėjo mėn. 30 d. nebuvo<sup>3</sup>.

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

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

PRIDEDAMA:

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

Direktorė \_\_\_\_\_ Saulė Šerėnienė

BJ „Kauno biudžetinių įstaigų  
buhalterinė apskaita“ ikimokyklinio  
ugdymo įstaigų grupės vadovės  
pavadoja

\_\_\_\_\_ Daiva Dagilė

Parengė: BJ "Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita" ikimokyklinio ugdymo įstaigų  
apskaitos specialistė Živilė Mikalauskiene, tel. Nr. +37063871914, el.paštas  
zivile.mikalauskiene@kba.lt

| DETALŪS METADUOMENYS                                                                                 |                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dokumento sudarytojas (-ai)                                                                          | Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita                                 |
| Dokumento pavadinimas (antraštė)                                                                     | ATASKAITOS_Kauno lopšelis-darželis<br>“Želmenėlis”_finansinių ataskaitų rinkinys 2024 m III ketv. |
| Dokumento registracijos data ir numeris                                                              | 2024-11-07 Nr. 22-4863                                                                            |
| Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris                                      | -                                                                                                 |
| Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo                                                        | ADOC-V1.0                                                                                         |
| Parašo paskirtis                                                                                     | Pasirašymas                                                                                       |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos                                                  | Daiva Dagilė darbuotojas                                                                          |
| Parašo sukūrimo data ir laikas                                                                       | 2024-11-06 16:13                                                                                  |
| Parašo formatas                                                                                      | Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)                                                                  |
| Laiko žymoje nurodytas laikas                                                                        | 2024-11-06 16:13                                                                                  |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją                                                      | EID-SK 2016                                                                                       |
| Sertifikato galiojimo laikas                                                                         | 2022-01-16 13:02 - 2027-01-15 23:59                                                               |
| Parašo paskirtis                                                                                     | Pasirašymas                                                                                       |
| Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos                                                  | Saulė Šerėnienė vadovas                                                                           |
| Parašo sukūrimo data ir laikas                                                                       | 2024-11-07 08:54                                                                                  |
| Parašo formatas                                                                                      | Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)                                                                  |
| Laiko žymoje nurodytas laikas                                                                        | 2024-11-07 08:54                                                                                  |
| Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją                                                      | EID-SK 2016                                                                                       |
| Sertifikato galiojimo laikas                                                                         | 2022-01-05 17:33 - 2027-01-04 23:59                                                               |
| Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti                                  | -                                                                                                 |
| Pagrindinio dokumento priedų skaičius                                                                | 3                                                                                                 |
| Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius                                                    | 0                                                                                                 |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)                                                                 | -                                                                                                 |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)                                                            | Finansinės būklės ataskaita (be valiutos).pdf                                                     |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris                                                     | -                                                                                                 |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)                                                                 | -                                                                                                 |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)                                                            | Veiklos rezultatų ataskaita (be valiutos).pdf                                                     |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris                                                     | -                                                                                                 |
| Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)                                                                 | -                                                                                                 |
| Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)                                                            | Sutrumpintas aiškinamasis rastas BĮ.docx                                                          |
| Priedamo dokumento registracijos data ir numeris                                                     | -                                                                                                 |
| Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas                | Elpako v.20241030.1                                                                               |
| Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data) | Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-11-08)                                         |
| Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas                     | 2024-11-08 nuorašą suformavo ra_Registratorius M-175 LD<br>Želmenėlis                             |
| Paieškos nuoroda                                                                                     | -                                                                                                 |
| Papildomi metaduomenys                                                                               | -                                                                                                 |