

Kauno lopšelis – darželis „Želmenėlis“

2024 M. I-II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

2024-08-02 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. II ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro pridedamos ataskaitos:

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

Direktorė

Saulė Šerėnienė

(Įstaigos vadovo ar jo įgalioto asmens pareigų pavadinimas)

Parašas

Vardas ir pavardė

BI „Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita“ įstaigos vadovo pavaduotoja

Daiva Dagilė

(Finansinę apskaitą tvarkančio juridinio asmens BI „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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. rugpjūčio 2 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		361 212,73	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		361 212,73	361 286,41
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		247 235,98	253 575,34
II.3	Infrastruktūros statiniai		91 692,97	92 891,53
II.4	Kiti statiniai		3 366,50	3 523,04
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 885,35	3 210,80
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		10 571,33	4 824,75
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3 460,60	3 260,95
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		378 429,90	177 309,04
I.	Atsargos		1 705,01	2 230,11
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 705,01	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		62,80	394,85
III.	Per vienus metus gautinos sumos		373 423,89	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		8 939,16	7 559,54
III.5	Sukauptos gautinos sumos		364 484,73	163 890,83
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 238,20	1 625,51
	IŠ VISO TURTO:		739 642,63	538 595,45
D.	FINANSAVIMO SUMOS		353 236,45	363 767,72
I.	Iš valstybės biudžeto		1 559,05	2 899,47
II.	Iš savivaldybės biudžeto		348 652,45	358 294,32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2 300,24	2 151,48
IV.	Iš kitų šaltinių		724,71	422,45
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		347 695,52	149 935,77
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		347 695,52	149 935,77
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		30 456,09	30 456,09
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		15 571,49	9 634,19
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		121 765,84	58,25
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		176 609,62	106 379,09
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3 292,48	3 408,15
F.	GRYNASIS TURTA		38 710,66	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		38 710,66	24 891,96
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		13 818,70	2 736,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24 891,96	22 155,92
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		739 642,63	538 595,45

Direktorė

Saulė Šerėnienė

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Daiva Dagilė
(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. rugpjūčio 2 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		812 389,29	701 097,36
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		760 123,97	650 867,10
I.1.	Iš valstybės biudžeto		289 126,56	266 281,30
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		470 466,17	382 761,51
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		531,24	1 042,48
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			781,81
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		52 265,32	50 230,26
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		52 265,32	50 230,26
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(798 570,42)	(702 517,67)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(686 884,05)	(576 310,39)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(10 355,63)	(18 028,89)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(26 478,59)	(23 286,17)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(435,00)	(1 309,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 389,46)	(995,36)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(264,10)	(1 516,52)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(66 129,66)	(73 992,66)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			(800,00)
XI.	NUOMOS		(146,12)	(696,78)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(6 487,81)	(5 581,90)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		13 818,87	(1 420,31)
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)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		13 818,70	(1 420,31)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		13 818,70	(1 420,31)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Saulė Šerėnienė
(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovo pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Daiva Dagilė
(vardas ir pavardė)

KAUNO LOPŠELIS DARŽELIS ŽELMENĖLIS

2024 M. BIRŽELIO 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 rašte¹, kuris paskelbtas interneto svetainėje 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 rašte², kuris paskelbtas interneto svetainėje www.zelmenelis.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 (3 lapai)
2. 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas (2 lapai)

Direktorė _____ Saulė Šerėnienė

KBĮBA apskaitos grupės vadovės pavaduotoja _____ Daiva Dagilė

Parengė: KBĮBA apskaitos specialistė Živilė Mikalauskienė, 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 “Želmenėlis”_finansinių ataskaitų rinkinys 2024 m II ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-08-05 Nr. 22-3984
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 Grupės vadovės pavaduotoja
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-08-05 10:26
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-08-05 10:26
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	2024-08-05 10:28
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-08-05 10:28
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.20240709.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-09-17)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-09-17 nuorašą suformavo Saulė Šerėnienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-