

# KAIŠIADORIŲ LOPŠELIS DARŽELIS „ŽVAIGŽDUTĖ“

## 2023 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. balandžio 20 d.

### I. BENDROJI DALIS

Kaišiadorių lopšelis-darželis „Žvaigždutė“ buvo įsteigtas 1985 m. birželio 1 d., registro Nr. 000819, įstaigos kodas -190502861, steigėjas – Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – švietimo paslaugų teikimas.

Įstaigos bendrosios dalies informacija pateikta 2022 m. metiniame aiškinamajame rašte.

### II. APSKAITOS POLITIKA

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

Apskaitos politika išsamiai išdėstyta 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, parengtame pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis.

### III. PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita

#### 1. Nematerialusis turtas (pastaba Nr. P01)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaigos nematerialiojo turto likutinė vertė 614,81 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialiojo turto nepirko ir nenurašė.

#### 2. Ilgalaikis materialusis turtas ( pastaba Nr. P02 )

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 946309,88 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo ir nenurašė. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas.

#### 3. Biologinis turtas (pastaba Nr. P03 )

Biologinio turto įstaiga neturi.

#### 4. Atsargos (pastaba Nr.P04 )

Atsargų ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaiga turėjo už 1990,24 Eur. Iš jų medžiagos 21,54 Eur., maisto produktai – 1968,70 Eur.

#### 5. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr.P05 )



Išankstinių apmokėjimų tiekėjams įstaiga neturi. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 153,99 Eur.

6. Per vienerius metus gautinos sumos (pastaba Nr. P06)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaigos per vienerius metus gautinos sumos sudaro 247797,25 Eur. Iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 11476,62 Eur.

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur. )
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	11476,62
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos – 236320,63 Eur.

Eil. Nr.	Sukautos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1.	Atostogų kaupiniams	103681,13
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	16352,24
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	11620,41
4.	Darbuotojams	44518,62
5.	Kitos sukauptos sumos	9869,10
6.	Tiekėjams	8162,84
7.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	42116,29

- Kitos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 0,00 Eur.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (pastaba Nr.P07)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai piniginių lėšų likutis banko sąskaitose - 973,03 Eur.

8. Finansavimo sumos (pastaba Nr.P08)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 911528,82 Eur.

Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur. )
1.	Iš valstybės biudžeto	113075,94
2.	Iš savivaldybės biudžeto	369869,83
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	427804,42
4.	Iš kitų šaltinių	778,63



Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto buvo už 324,80 Eur.

9. Ilgalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr. P09)

Ilgalaikiai atidėjiniai laikotarpio pabaigai – 9869,10 Eur.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr.P10)

Ištaigos trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

- Įsiskolinimai tiekėjams – 16935,22 Eur.

Eil Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi įsiskolinimai)	Suma (Eur.)
1.	UAB "Kaišiadorių šiluma"	6321,84
2.	Viržis, UAB	2906,41
3.	Samsonas, UAB	2845,52
4.	Lambda LT, UAB	1841,71
5.	UAB Kaišiadorių vandenys	797,41

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 72491,26 Eur.

Eil Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	43996,75
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	15207,97
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	11620,41
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1144,27
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	521,86

- Sukauptos mokėtinos sumos – 103681,13 Eur.

Eil Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	102177,00
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	1504,13

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur.

11. Grynasis turtas (pastaba Nr.P11)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 83333,67 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba Nr.P12)



- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 270946,28 Eur.

Eil Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	266894,11
2.	Darbdavio socialinio draudimo	4052,17

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 10605,62 Eur.

Eil Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Negyvenamieji ir kiti pastatai	5409,02
2.	Kiti statiniai	1185,93
3.	Mašinos ir įrengimai	2878,13
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro įranga	445,14
6.	Kitas ilgalaikis turtas	447,14
7.	Programinė įranga ir licencijos	224,76
8.	Kitas nematerialus turtas	15,50

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 23379,87 Eur.

Eil Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	19479,06
2.	Elektros energijos	1629,70
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1895,40
4.	Ryšių paslaugų	121,59
5.	Šiukšlių išvežimo	254,12

- Transporto sąnaudos – 125,00 Eur.
- Kvalifikacijos kėlimo – 134,00 Eur.
- Sunaudotų atsargų sąnaudos – 27530,76 Eur.:

Eil Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Medžiagos	2135,06
2.	Maisto produktai	23774,06
3.	Ūkinis inventorių	1621,64

- Socialinių išmokų sąnaudos – 0,00 Eur.
- Kitų paslaugų sąnaudos – 1344,98 Eur.
- Kitos sąnaudos – 0,00 Eur.



13. Finansavimo pajamos (pastaba Nr.P13)

Finansavimo pajamos laikotarpio pabaigoje – 311133,23 Eur., iš jų:

Eil Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	126087,44
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5481,75
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	120605,69
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų:	182061,23
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	6880,69
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	175180,54
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	2984,56
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2984,56
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	0,00
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00

14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos (pastaba Nr.P14)

Įstaiga turėjo pagrindinės veiklos kitų pajamų už 27965,43 Eur. Tai pajamos už vaikų išlaikymą ikimokyklinėje įstaigoje.

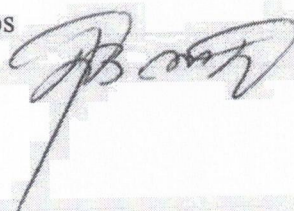
Direktorė



Žaneta Ribkauskienė

Centralizuotos BĮ buhalterinės apskaitos

skyriaus vedėja



Danguolė Bučelienė



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

Kaišiadorių lopšelis darželis "Žvaigždutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023-03-31 D. DUOMENIS**

2023-04-20 Nr. 2023-I-3/1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tiksluoliais eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>946924,69</b>	<b>957530,31</b>
I.	Nematerialusis turtas		614,81	855,07
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		599,32	824,08
I.3	Kitas nematerialusis turtas		15,49	30,99
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0	0
I.5	Prestižas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		946309,88	956675,24
II.1	Zemė		0	0
II.2	Pastatai		809998,74	815407,76
II.3	Infrastruktūros statiniai		69757,65	70943,59
II.4	Kiti statiniai		0	0
II.5	Mašinos ir įrenginiai		49577,72	52455,85
II.6	Transporto priemonės		0	0
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		16975,77	17868,04
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0	0
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0	0
IV.	Mineraliniai ištekliai		0	0
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0	0
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>250914,51</b>	<b>118713,91</b>
I.	Atsargos		1990,24	2408,59
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1990,24	2408,59
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0	0
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0	0
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0	0
II.	Išankstiniai apmokėjimai		153,99	230,99
III.	Per vienus metus gautinos sumos		247797,25	115217,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0	0
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0	0
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		11476,62	8273,41
III.5	Šukauptos gautinos sumos		236320,63	106944,56
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		973,03	856,36
	<b>IŠ VISO TURTO</b>		<b>1197839,20</b>	<b>1076244,22</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>911528,82</b>	<b>920915,68</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		113075,94	115676,23
II.	Iš savivaldybės biudžeto		369869,83	373801,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		427804,42	430650,13
IV.	Iš kitų šaltinių		778,63	787,55
<b>E.</b>	<b>JSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>202976,71</b>	<b>77027,02</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9869,10	9869,10
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai		9869,10	9869,10
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		193107,61	67157,92
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai		0	0
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0	0
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0	0
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0	0
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0	0
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0	0
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		0	0



Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		16935,22	7555,39
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		72491,26	2,02
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		103681,13	59600,51
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>83333,67</b>	<b>78301,52</b>
I	Dalininkų kapitalas		0	0
II	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0	0
II.2	Kiti rezervai		0	0
III	Nuosavybės metodo įtaka		83333,67	78301,52
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		5032,15	22073,57
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		78301,52	56227,95
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>1197839,20</b>	<b>1076244,22</b>

Direktorė

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

*Z. Ribkauskienė*  
(parašas)

Žaneta Ribkauskienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos B) buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

*Danguolė Bučelienė*  
(parašas)

Danguolė Bučelienė

(vardas ir pavardė)



(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus  
(įskaitant socialines apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)  
Kašiadorių lopšelis darželis "Žvaigždutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023-03-31 D. DUOMENIS

2023-04-20 Nr. 2023-1-3/2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>339098,66</b>	<b>277314,20</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		311133,23	256120,07
I.1.	Iš valstybės biudžeto		126087,44	98447,50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		182061,23	153878,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2984,56	3794,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		0,00	0,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		27965,43	21194,13
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27965,43	21194,13
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		27965,43	21194,13
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0	0
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>334066,51</b>	<b>271691,92</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		270946,28	223542,56
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10605,62	10947,65
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23379,87	15877,70
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	0,00
V.	TRANSPORTO		125,00	43,22
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		134,00	367,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		0	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		27530,76	18255,01
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1344,98	1314,11
XIV.	KITOS		0,00	1344,67
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>5032,15</b>	<b>5622,28</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS   BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0	0
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ</b>		<b>5032,15</b>	<b>5622,28</b>
	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>5032,15</b>	<b>5622,28</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Centralizuotos B) buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja  
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

  
(parašas) Žaneta Ribkauskienė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas) Danguolė Bučellienė  
(vardas ir pavardė)