

**KĖDAINIŲ LOPŠELIO-DARŽELIO „VARPELIS“**  
**2023 M. II KETVIRČIO**  
**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**1. Bendroji dalis**

Bendroji dalis aptarta 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

**2. Apskaitos politika.**

Apskaitos politika aprašyta 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinyje.

**3. Aiškinamojo rašto pastabos:**

3.1 Per ataskaitinį laikotarpį klaidų taisymo nebuvo.

3.2. Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčių lopšelis – darželis neturi.

3.3 Sprendimų dėl teisinių ginčų neturi.

3.4. Reikšmingų įvykių, darančių įtaką lopšelio – darželio finansinių ataskaitų rinkiniui, po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorė



Jolita Miliškevičienė

Vyr. buhalterė



Inga Bukevičienė

## (Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės

191017811, Pavasario 8, Kėdainiai

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

Kėdainių lopšelis-darželis "Varpelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 7 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		209.268,44	218.740,52
I.	Nematerialusis turtas		597,16	1.664,68
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		597,16	1.664,68
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		208.671,28	217.075,84
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		147.507,02	149.848,40
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		24.673,00	25.702,30
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		23.838,66	30.495,86
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		12.652,60	11.029,28
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		152.604,56	102.807,80
I.	Atsargos		923,00	4.159,25
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		923,00	4.159,25
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		141.742,51	91.540,99
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos		554,22	
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą,		7.475,70	4.421,19
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		123.633,23	76.272,68
III.6.	Kitos gautinos sumos		10.079,36	10.847,12
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		9.939,05	7.107,56
	IŠ VISO TURTO:		361.873,00	321.548,32

D.	FINANSAVIMO SUMOS		220.831,09	228.110,06
I.	Iš valstybės biudžeto		10.518,70	11.397,70
II.	Iš savivaldybės biudžeto		195.521,76	200.779,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.592,31	1.360,47
IV.	Iš kitų šaltinių		13.198,32	14.572,36
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		132.048,55	85.061,45
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10.687,80	10.687,80
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidejiniai		10.687,80	10.687,80
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		121.360,75	74.373,65
II.1.	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai			
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		10.531,21	10.531,21
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos		10.531,21	10.531,21
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		4.060,38	2.105,34
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		52.068,48	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		54.700,68	61.737,10
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8.993,36	8.376,81
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8.993,36	8.376,81
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		616,55	3.496,02
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8.376,81	4.880,79
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ,		361.873,00	321.548,32

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto)

(parašas)

Jolita Miliškevičienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Inga Bukevičienė  
(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 7 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		526.592,41	445.154,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		488.851,56	413.603,31
I.1.	Iš valstybės biudžeto		226.156,15	188.176,24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		260.135,18	224.078,36
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		392,62	548,63
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.167,61	800,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		37.740,85	31.551,60
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		37.740,85	31.551,60
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		525.975,86	440.388,41
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		431.129,19	371.854,35
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9.472,08	7.608,14
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		30.455,46	19.462,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		59,39	7,35
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.569,00	339,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1.522,28	1.616,34
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		46.460,51	37.097,55
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		199,20	172,48
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5.108,75	2.230,21
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		616,55	4.766,50
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			

