

KAIŠIADORIŲ R. ŽIEŽMARIŲ MOKYKLA-DARŽELIS „VAIKYSTĖS DVARAS“

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. kovo 12 d. Nr. 2023/6

I. BENDROJI DALIS

Kaišiadorių r. Žiežmarių mokykla-darželis „Vaikystės dvaras“ (toliau - Įstaiga) įregistruotas 1995 m. rugpjūčio 23 d. VĮ Registrų centre, rejestro Nr. 068500, įstaigos kodas - 190503059, steigėjas – Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla – švietimo paslaugų teikimas.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Reikšmingų įvykių, kurie galėjo turėti įtakos 2023 m. įstaigos veiklai nebuvo.

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi.

Įstaigoje vidutiniškai per ataskaitinį laikotarpį dirbo 64 darbuotojai.

Pagal atliekamas funkcijas, vadovaujantis patvirtinta Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžeto pajamų ir išlaidų klasifikacija, įstaigos veiklos segmentas – švietimas.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, šiuo metu nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrieji principai

Įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymais patvirtintais viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinės apskaitos tvarkymą.

Pagal subjekto principą Įstaiga laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Įstaigos apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir/ar savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (panaudos, nuomos) registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno-taikytino VSAFAS reikalavimus. Pasirinkta apskaitos politika taikoma nuolat.

Įstaigos metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios ataskaitos:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- grynojo turto pokyčių ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Teikiamose 2023 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose visi duomenys išreikšti nacionaline valiuta – eurai ir euro centais.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Įstaigos nematerialiuoju turtu laikomas toks turtas, kuris yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų, tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos; galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, Įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės, kurioms patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga ir neterminuotosios licencijos*	3 m
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės* įsigytos neterminuotam laikotarpiui	3 m
3.	Kitas nematerialusis turtas	3 m

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Nematerialusis turtas nurašomas jį perleidžiant arba jei šis turtas nebeatitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijų.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12 –ajame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė nelygi nuliui, jei yra liekamųjų medžiagų. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas nurašomas iš apskaitos, kai jis perleidžiamas, Lietuvos respublikos teisės aktų nustatyta tvarka pripažintas nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti, yra prarandamas dėl vagysčių, stichinių nelaimių ar kitų priežasčių.

Pagal ilgalaikio turto grupes yra patvirtintas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	140
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	100
1.3.	Tašytų rąstų pastatai	50
1.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	20
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
2.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	100
2.1.2.	Metaliniai	50
2.1.3.	Mediniai	30
2.2.	Melioracijos statiniai	70
2.3.	Kiti statiniai	30
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	25

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
3.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	40
3.3.	Medicinos įranga	10
3.4.	Apsaugos įranga	10
3.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
3.6.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	15
3.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	25
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
4.2.	Specialieji automobiliai	4
4.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
4.4.	Kitos transporto priemonės	15
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	12
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	7
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	8
5.4.	Kita biuro įranga	10
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Scenos meno priemonės	10
6.2.	Muzikos instrumentai	50
6.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

Atsargos

Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį Įstaiga per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešoms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą. Atsargomis taip pat laikomas įstaigos ūkinis inventorių - materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo

turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąją realizavimo vertę, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Kai atsargos (įskaitant nebaigtas vykdyti sutartis) parduodamos (įskaitant mainus, jei jie galimi) ar kitaip perleidžiamos, jų balansinė vertė pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventorių vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Ilgalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma vykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikis finansinis įsipareigojimas – finansinis įsipareigojimas, kurį privaloma vykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti, ir Įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi išteklių, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos skirstomos į: pagrindinės veiklos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nusidėvėjimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų

tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius metus gautų finansavimo sumų vertės. Esminės klaidos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

III. PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį turtą (pastaba Nr. P01)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaigos ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė – 6085,27 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto pirko už 1606,00 Eur. Nurašyta turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

2023 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 6369,48 Eur., likutinė vertė 0,00 Eur.

2. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (pastaba Nr. P02)

Ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 655989,24 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio materialiojo turto pirko už 37892,48 Eur. Neatlygintinai gavo turto už 1086,58 Eur. Nurašyta turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

2023 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sudarė 123944,05 Eur.

Nenaudojamo įstaigos veikloje ilgalaikio materialiojo turto nėra.

3. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą (pastaba Nr. P03)

Ilgalaikio finansinio turto Įstaiga neturi.

4. Informacija apie biologinį turtą (pastaba Nr. P04)

Biologinio turto Įstaiga neturi.

5. Informacija apie atsargas (pastaba Nr. P05)

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

6. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (pastaba Nr. P06)

Išankstinių apmokėjimų tiekėjams likutis – 163,27 Eur. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 842,00 Eur.

7. Informacija apie sukauptas gautinas sumas (pastaba Nr. P07)

Įstaigos sukauptos gautinos sumos 2023 m. gruodžio 31 d. yra 91950,53 Eur. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“. Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Sukauptas darbo užmokestis	48539,54
2.	Sukauptos įmokos Sodrai	769,82
3.	Sukauptos sumos tiekėjams	1554,36
4.	Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	22822,09
5.	Kiti ilgalaikiai atidėjiniai	18264,72
	Iš viso:	91950,53

Kitų gautinų sumų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutis – 1067,91 Eur.

8. Informacijos apie pinigus ir jų ekvivalentus (pastaba Nr. P08)

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

2023 m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitose pinigų likutis – 124,14 Eur., iš jų biudžetinių lėšų – 0,00 Eur.

9. Informacija apie finansavimo sumas (pastaba Nr. P09)

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Finansavimo sumų likučiai pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priede „Finansavimo sumų likučiai“.

10. Informacija apie atidėjinius, neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir po ataskaitinius įvykius (pastaba Nr. P10)

Atidėjinių Įstaiga suformavo už 18264,72 Eur. Paskolų, suteiktų garantijų dėl paskolų Įstaiga neturi.

11. Informacija apie nuomą, finansinę nuomą ir kitas turto perdavimo sutartis (pastaba Nr. P11)

Turto naudojamo pagal finansinės nuomos sutartis, išnuomoto turto įstaiga neturi.

12. Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus (pastaba Nr. P12)

Įstaigos trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

Eil. Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma Eur.
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	5646,54
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	0,00
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	49309,36
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,00
	Iš viso:	54955,90

13. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą (pastaba Nr. P13)

Įstaigos grynasis turtas 2023 m. gruodžio 31 d. – 30279,18 Eur.

14. Informacija apie kitas pajamas (pastaba Nr. P14)

Įstaiga per 2023 m. pagrindinės veiklos kitų pajamų gavo už 72407,95 Eur.

15. Informacija apie segmentus (pastaba Nr. P15)

Informacija apie segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede „Informacija pagal segmentus“.

16. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos (pastaba Nr. P16)

Įstaiga finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų turėjo už 0,04 Eur. Tai sumokėti delspinigiai.

Direktorė



Alma Reklaitienė

Centralizuotos BĮ buhalterinės apskaitos
skyriaus vyr. specialistė, laikinai vykdanči
skyriaus vedėjos pareigas



Dovilė Veronika Sedleckaitė

Kaišiadorių r. Žiežmarių mokykla-darželis "Vaikystės durys", 190503059, Vytauto g. 44A, Žiežmarių m., Kaišiadorių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370587
D/L: 2024-02-29 14:50:17

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		662.074,51	699.031,48
I	Nematerialusis turtas	P03	6.085,27	7.043,97
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.226,82	1.146,66
I.3	Kitas nematerialusis turtas		4.858,45	5.897,31
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	655.989,24	691.987,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		511.098,77	558.235,85
II.3	Infrastruktūros statiniai		52.541,58	44.106,36
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		13.318,37	14.116,08
II.6	Transporto priemonės		33.862,24	44.020,96
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		45.168,28	31.508,26
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		101.771,95	111.060,41
I	Atsargos	P08	162,90	171,33
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		162,90	171,33
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	P09	1.005,27	671,30
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	100.479,64	109.636,31
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	7.461,20	7.686,46
III.5	Sukauptos gautinos sumos		91.950,53	100.956,65
III.6	Kitos gautinos sumos		1.067,91	993,20
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	124,14	581,47
	IŠ VISO TURTO:		763.846,46	810.091,89

(tęsinys kitame puslapyje)

Kaišiadorių r. Žiežmarių mokykla-darželis "Vaikystės dvaras", 190503059, Vytauto g. 44A, Žiežmarių m., Kaišiadorių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	660.346,66	697.453,59
I	Iš valstybės biudžeto		86.106,54	91.120,68
II	Iš savivaldybės biudžeto		375.727,32	399.233,35
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		198.332,66	206.544,87
IV	Iš kitų šaltinių		180,14	554,69
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		73.220,62	88.242,69
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		18.264,72	7.722,45
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	18.264,72	7.722,45
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		54.955,90	80.520,24
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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	P17	5.646,54	19.525,57
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	49.309,36	60.994,67
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	30.279,18	24.395,61
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		30.279,18	24.395,61
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5.883,57	3.410,22
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24.395,61	20.985,39
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIŲ:		763.846,46	810.091,89

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

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Alma Reklaitienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

(vardas ir pavardė)

*Kaišiadorių bendrųjų funkcijų tarnybos
Centralizuotos biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus
vyr. specialistė
Dovilė Veronika Sedleckaitė*

Kaišiadorių r. Žiežmarių mokykla-darželis "Vaikystės durys", 190503059, Vytauto g. 44A, Žiežmarių m., Kaišiadorių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370587
D/L: 2024-02-29 14:50:17

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.404.898,97	1.202.449,67
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.332.491,02	1.133.842,92
I.1	Iš valstybės biudžeto		594.973,15	538.373,67
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		704.027,59	581.923,16
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		32.970,25	10.656,63
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		520,03	2.889,46
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		72.407,95	68.606,75
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	72.407,95	69.592,23
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			-985,48
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-1.399.015,36	-1.199.039,28
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.036.772,49	-907.998,28
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-76.075,15	-54.985,66
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-61.630,78	-81.678,31
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-86,00	
V	TRANSPORTO		-10.835,93	-9.661,98
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.214,20	-2.037,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-6.501,32	-5.641,33
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-56.838,45	-30.701,61
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-1.680,00	
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-146.381,04	-106.335,11
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5.883,61	3.410,39
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	P23	-0,04	-0,17
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5.883,57	3.410,22
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5.883,57	3.410,22
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Alma Reklaitienė
(vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

Kaišiadorių bendrųjų funkcijų tarnybos
Centralizuotos biudžetinių įstaigų
bhalterinės apskaitos skyriaus
vyr. specialistė
Dovilė Veronika Sedleckaitė

Kašiadorių r. Žiežmarių mokykla-darželis "Vaikystės dvaras", 190503059, Vytauto g. 44A, Žiežmarių m., Kašiadorių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370587
D/L: 2024-02-29 14:50:17

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Praejęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.425,73	0,00	1.425,73	1.282,39	0,00	1.282,39		
I	Iplaukos		1.411.854,93	0,00	1.411.854,93	1.219.475,40	0,00	1.219.475,40		
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.272.145,47	0,00	1.272.145,47	1.083.629,00	0,00	1.083.629,00		
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		579.844,95	0,00	579.844,95	540.917,96	0,00	540.917,96		
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		666.208,23	0,00	666.208,23	524.050,81	0,00	524.050,81		
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		25.827,53	0,00	25.827,53	18.355,77	0,00	18.355,77		
I.1.4	Iš kitų šaltinių		264,76	0,00	264,76	304,46	0,00	304,46		
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų									
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		72.826,26	0,00	72.826,26	69.592,23	0,00	69.592,23		
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		66.883,20	0,00	66.883,20	66.254,17	0,00	66.254,17		
I.6	Gautos patikėtos									
I.7	Kitros įplaukos									
II	Pervestos lėšos		-72.870,26	0,00	-72.870,26	-86.310,90	0,00	-86.310,90		
II.1	I valstybės biudžetą		-44,00	0,00	-44,00	-2.548,50	0,00	-2.548,50		
II.2	I savivaldybių biudžetus		-72.826,26	0,00	-72.826,26	-69.320,90	0,00	-69.320,90		
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms					-14.441,50	0,00	-14.441,50		
II.4	I kitus išteklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams									
III	Išmokos	P02	-1.337.558,94	0,00	-1.337.558,94	-1.131.882,11	0,00	-1.131.882,11		
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.050.540,84	0,00	-1.050.540,84	-891.779,89	0,00	-891.779,89		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-77.246,15	0,00	-77.246,15	-82.395,67	0,00	-82.395,67		
III.3	Komandiruočių		-86,00	0,00	-86,00		0,00			
III.4	Transporto		-11.649,02	0,00	-11.649,02	-10.844,00	0,00	-10.844,00		
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-2.613,20	0,00	-2.613,20	-1.982,00	0,00	-1.982,00		
III.6	Paparasto remonto ir eksploataavimo		-6.517,39	0,00	-6.517,39	-6.339,82	0,00	-6.339,82		
III.7	Atsargų įsigijimo		-55.340,07	0,00	-55.340,07	-40.003,61	0,00	-40.003,61		
III.8	Socialinių išmokų									
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo									
III.11	Sumokėtos patikėtos		-133.566,27	0,00	-133.566,27	-98.537,12	0,00	-98.537,12		
III.12	Kitos išmokos									

(tesinys kitame puslapyje)

Kaišiadorių r. Žiežmarių mokykla-darželis "Vaikystės dvaras", 190503059, Vytauto g. 44A, Žiežmarių m., Kaišiadorių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-38.411,90	0,00	-38.411,90	-28.647,56	0,00	-28.647,56
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-38.411,90	0,00	-38.411,90	-28.647,56	0,00	-28.647,56
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		36.528,84	0,00	36.528,84	25.697,56	0,00	25.697,56
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		36.528,84	0,00	36.528,84	25.697,56	0,00	25.697,56
IV.1	Iš valstybės biudžeto		12.259,10	0,00	12.259,10	1.064,00	0,00	1.064,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		24.042,74	0,00	24.042,74	24.633,56	0,00	24.633,56
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		227,00	0,00	227,00			
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ							
I	EKVIVALENTŲ LIKŪČIUI		-457,33	0,00	-457,33	-1.667,61	0,00	-1.667,61
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		581,47		581,47	2.249,08		2.249,08
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		124,14		124,14	581,47		581,47
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje							

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Alma Reklaitienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Kaišiadorių bendrųjų funkcijų tarnybos
Centralizuotos biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus
vyr. specialistė
Dovilė Veronika Sedleckaitė

Kaišiadorių r. Žiežmarių mokykla-darželis "Vaikystės dvaras", 190503059, Vytauto g. 44A, Žiežmarių m., Kaišiadorių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ MĖNŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370587
D/L: 2024-02-29 14:50:17

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitai prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Perimto įgaliaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		20,985.39	20,985.39	
3	Perduoto arba parduoto įgaliaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		3,410.22	3,410.22	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitai		X	X	X		24,395.61	24,395.61	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
11	Perimto įgaliaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto įgaliaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		5,883.57	5,883.57	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitai		X	X	X		30,279.18	30,279.18	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktore
(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Alma Reklaitienė
(vardas ir pavardė)

(vrausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu nivaloma naudoti teises aktus)

Kaišiadorių buhalteris ir apskaitininkų tarnybos
Centralizuotos biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus
vyr. specialistė
Jonilė Veronika Sedleckaitė