KAIŠIADORIŲ R. RUMŠIŠKIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS
2025 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025 m. liepos 17 d.

I.BENDROJI DALIS

Kaišiadorių r. Rumšiškių lopšelis – darželis (toliau – Įstaiga), juridinių asmenų registre įregistruota 1995 m. rugpjūčio 23 d. Įstaigos kodas - 190503625. Steigėja - Kaišiadorių rajono savivaldybės taryba. Įstaiga yra Kaišiadorių rajono savivaldybės įstaiga. Pagrindinė veikla – švietimo paslaugų teikimas.

Įstaigos bendrosios dalies informacija pateikta 2024 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 2024 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte, parengtame pagal 2024 m. gruodžio 31 d. duomenis.

III.PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Nematerialusis turtas (pastaba Nr. P01)

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaigos ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė 388,50 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio nematerialiojo turto nepirko ir nenurašė.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (pastaba Nr. P02)

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaigos ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 25638,25 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialiojo turto pirko – 4210,40 Eur sumai. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga ilgalaikio materialiojo turto nenurašė.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Biologinis turtas (pastaba Nr. P03)

Biologinio turto įstaiga neturi.

4. Atsargos (pastaba Nr. P04)

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 451,59 Eur.

5. Išankstiniai apmokėjimai (pastaba Nr. P05)

Išankstinių apmokėjimų tiekėjams suma – 23,91 Eur. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 435,69 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaigos per vienerius metus gautinos sumos sudaro 91881,87 Eur. Iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 3119,00 Eur.

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3119,00

- Sukauptos gautinos sumos – 88762,87 Eur.

Eil. Nr.	Sukautos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1.	Atostogų kaupiniams	3630,91
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	17669,50
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	12093,53
4.	Darbuotojams	44280,21
5.	Kitos sukauptos sumos	4839,80
6.	Tiekėjams	2998,44
7.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	3250,48

- 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 – 466,62 Eur.

8. Finansavimo sumos (pastaba Nr. P08)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 25936,85 Eur.

Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	123044,95
2.	Iš savivaldybės biudžeto	159479,46
3.	Iš kitų šaltinių	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto nebuvo.

9. Ilgalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr. P09)

Ilgalaikiai atidėjiniai laikotarpio pabaigai – 4839,80 Eur.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai (pastaba Nr. P10)

Įstaigos trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

- Įsiskolinimai tiekėjams – 3981,49 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi įsiskolinimai)	Suma (Eur)
1.	UAB „Kaišiadorių šiluma“	1120,64
2.	Lambda LT, UAB	467,56
3.	Edukacinio turinio sprendimai, UAB	421,14
4.	AE Trans, MB	290,40
5.	Ašmontienė Džuljeta	283,51

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su dárbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 74043,24 Eur.

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	44225,23
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	16309,81
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	12093,53
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1359,69
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	54,98

- Sukauptos mokėtinos sumos – 3630,91 Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	3540,82
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	90,09

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur.

11. Grynasis turtas (pastaba Nr. P11)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 6854,14 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos (pastaba Nr. P12)

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 278434,40 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	273398,71
2.	Darbdavio socialinio draudimo	5035,69

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 1937,60 Eur.

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Negyvenamieji ir kiti pastatai	217,14
2.	Kiti statiniai	69,69
3.	Mašinos ir įrengimai	287,34
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro įranga	386,78
6.	Kitas ilgalaikis turtas	810,15
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	166,50

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 17909,69 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	13775,17
2.	Elektros energijos	2105,88
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1524,03
4.	Ryšių paslaugų	217,80
5.	Šiukšlių išvežimo	286,81

- Komandiruočių sąnaudos – 0,00 Eur.
- Transporto sąnaudos – 239,22 Eur.
- Kvalifikacijos kėlimo – 351,00 Eur.
- Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 2473,86 Eur.
- Nuvertėjimo sąnaudos – 926,01 Eur.
- Sunaudotų atsargų sąnaudos – 23056,40 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Medžiagos ir žaliavos	6929,89
2.	Maisto produktai	15195,79
3.	Ūkinis inventorius	930,72

- Socialinių išmokų sąnaudos – 0,00 Eur.
- Kitų paslaugų sąnaudos – 12536,29 Eur.
- Nuomos sąnaudos – 14098,56 Eur.

13. Finansavimo pajamos (pastaba Nr. P13)

Finansavimo pajamos laikotarpio pabaigoje – 336561,19 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	148823,11
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	13878,45
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	134944,66
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų:	187718,28
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	917,35
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	186800,93
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	0,00
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
3.2	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	19,80
4.1	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
4.2	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	19,80

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

Įstaiga turėjo pagrindinės veiklos kitų pajamų už 16620,83 Eur. Tai pajamos už vaikų išlaikymą ikimokyklinėje įstaigoje.

Direktorė Jūratė Sankūnienė

Centralizuotos BĮ buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja Rasma Gailienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
2 priedas

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

Kaišiadorių r. Rumšiškių lopšelis - darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įm.k.190503625 J.Aisčio g. 4, 56335 Rumšiškių mstl.,Kaišiadorių r.

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025-06-30 D. DUOMENIS

2025-07-17 Nr.2025-II-5/1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**26026,75**	**24679,96**
I.	Nematerialusis turtas		388,50	555,00
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		388,50	555,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0	0
I.5	Prestižas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		25638,25	24124,96
II.1	Žemė		0	0
II.2	Pastatai		10134,39	10351,53
II.3	Infrastruktūros statiniai		1301,24	1370,93
II.4	Kiti statiniai		0	0
II.5	Mašinos ir įrenginiai		906,48	1257,13
II.6	Transporto priemonės		0	0
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		13296,14	11145,37
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0	0
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0	0
IV.	Mineraliniai ištekliai		0	0
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**		0	0
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**93259,68**	**34658,96**
I.	Atsargos		451,59	1255,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		451,59	1255,05
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		459,60	471,55
III.	Per vienus metus gautinos sumos		91881,87	32703,19
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, turtą, paslaugas		3119,00	3297,93
III.5	Sukauptos gautinos sumos		88762,87	29405,25
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,01
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		466,62	229,17
	IŠ VISO TURTO:		119286,43	59338,92
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**		**25936,85**	**24298,52**
I.	Iš valstybės biudžeto		12190,84	12400,24
II.	Iš savivaldybės biudžeto		13010,94	11003,74
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,29	0,29
IV.	Iš kitų šaltinių		734,78	894,25
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**86495,44**	**29405,25**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4839,80	4839,80
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		4839,80	4839,80
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		81655,64	24565,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		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 biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0	0
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0	0

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0	0
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3981,49	672,50
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		74043,24	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		3630,91	23892,95
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**6854,14**	**5635,15**
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		0	0
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6854,14	5635,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1218,99	-4980,95
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5635,15	10616,10
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		119286,43	59338,92

Direktorė Jūratė Sankūnienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų) (parašas) (vardas ir pavardė)

Centralizuotos BĮ buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja Rasma Gailienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita"
2 priedas

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

Kaišiadorių r. Rumšiškių lopšelis - darželis
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įm.k.190503625 J.Aisčio g. 4, 56335 Rumšiškių mstl.,Kaišiadorių r.

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025-06-30 D. DUOMENIS

2025-07-17 Nr.2025-II-5/1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**26026,75**	**24679,96**
I.	Nematerialusis turtas		388,50	555,00
I.1	Plėtros darbai		0	0
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		388,50	555,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0	0
I.5	Prestižas		0	0
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		25638,25	24124,96
II.1	Žemė		0	0
II.2	Pastatai		10134,39	10351,53
II.3	Infrastruktūros statiniai		1301,24	1370,93
II.4	Kiti statiniai		0	0
II.5	Mašinos ir įrenginiai		906,48	1257,13
II.6	Transporto priemonės		0	0
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		13296,14	11145,37
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0	0
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0	0
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0	0
IV.	Mineraliniai ištekliai		0	0
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	**BIOLOGINIS TURTAS**		0	0
C.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**93259,68**	**34658,96**
I.	Atsargos		451,59	1255,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0	0
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		451,59	1255,05
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		459,60	471,55
III.	Per vienus metus gautinos sumos		91881,87	32703,19
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, turtą, paslaugas		3119,00	3297,93
III.5	Sukauptos gautinos sumos		88762,87	29405,25
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,01
IV.	Trumpalaikės investicijos		0	0
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		466,62	229,17
	IŠ VISO TURTO:		119286,43	59338,92
D.	**FINANSAVIMO SUMOS**		**25936,85**	**24298,52**
I.	Iš valstybės biudžeto		12190,84	12400,24
II.	Iš savivaldybės biudžeto		13010,94	11003,74
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,29	0,29
IV.	Iš kitų šaltinių		734,78	894,25
E.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**86495,44**	**29405,25**
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4839,80	4839,80
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0	0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		4839,80	4839,80
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		81655,64	24565,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		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 biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0	0
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0	0

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0	0
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0	0
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3981,49	672,50
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		74043,24	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		3630,91	23892,95
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
F.	**GRYNASIS TURTAS**		**6854,14**	**5635,15**
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		0	0
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6854,14	5635,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1218,99	-4980,95
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5635,15	10616,10
G.	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		119286,43	59338,92

Direktorė Jūratė Sankūnienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų) (parašas) (vardas ir pavardė)

Centralizuotos BĮ buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja Rasma Gailienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)