

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"  
(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 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023-05-10 Nr.F3-85(4.3)  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>1624882.13</b>	<b>1640536.49</b>
I.	Nematerialusis turtas		228.24	249.00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		228.24	249.00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1605204.75	1620838.35
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1436391.80	1445533.82
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		27783.46	28269.46
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12255.98	12676.37
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turta		128773.51	134358.70
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		19449.14	19449.14
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>176974.46</b>	<b>89233.22</b>
I.	Atsargos		535.16	757.03
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		535.16	757.03
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		155.01	84.06
III.	Per vienus metus gautinos sumos		173008.88	84787.19
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		13557.17	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		11057.96	9497.81
III.5	Sukauptos gautinos sumos		148393.75	75289.38
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3275.41	3604.94
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>1801856.59</b>	<b>1729769.71</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>1608479.61</b>	<b>1610664.88</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		26395.17	25827.05
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1309357.75	1320302.36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		269612.32	261178.20
IV.	Iš kitų šaltinių		3114.37	3357.27
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>178264.90</b>	<b>105299.04</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		19449.14	19449.14
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		19449.14	19449.14
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		158815.76	85849.90
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		3875.49	3875.49
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 biudžeta			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0.00	0.00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		19555.49	14507.83
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		67918.20	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		67466.58	67466.58
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>15112.08</b>	<b>13805.79</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0.00	0.00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15112.08	13805.79
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1306.29	3470.77
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13805.79	10335.02
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1801856.59	1729769.71

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

\_\_\_\_\_  
Dalia Bislienė  
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
Aušra Gulijevienė  
(parašas) (vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus  
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)**  
Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka"

(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 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023-05-10 Nr. F3-86(4.3)

(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>281138.79</b>	<b>253652.00</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		250844.17	230340.46
I.1.	Iš valstybės biudžeto		114759.34	90108.70
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		130380.47	116678.99
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4024.14	22290.38
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1680.22	1262.39
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	7.1.	30294.62	23311.54
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		30294.62	23311.54
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>7.2.</b>	<b>279832.50</b>	<b>252945.03</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		222231.60	191867.37
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15654.36	2699.26
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11250.41	9810.74
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		40.00	
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		555.00	519.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		218.16	35.38
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		25195.46	44534.67
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		3336.40	2292.45
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1351.11	1186.16
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>7.3.</b>	<b>1306.29</b>	<b>706.97</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>1306.29</b>	<b>706.97</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1306.29</b>	<b>706.97</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Dalia Bislienė  
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė  
vyriausiasis buhalteris (bualteris)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

Aušra Gulijevienė  
(vardas ir pavardė)

## **UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „PASAKA“**

### **TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023-05-10 Nr. F3-87(4.3)

#### **I SKYRIUS BENDROJI DALIS**

1. Viešojo sektoriaus subjekto registracijos kodas – 190174820, juridinių asmenų registre įregistruotas 1995 m. kovo mėn. 7 d., subjekto adresas – Taikos g. Nr. 25, Utena. Viešojo sektoriaus subjektas yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Neturi antspaudo su Lietuvos Respublikos herbu. Subjektas priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Pagrindinė švietimo veiklos rūšis yra ikimokyklinis ugdymas. Kita švietimo veiklos rūšis yra priešmokyklinis ugdymas bei kultūrinis švietimas. Kitos ne švietimo veiklos rūšys yra maitinimo paslaugų teikimas, pastatų remontas, restauravimas ir rekonstravimas, bei turto nuoma ir eksploatavimas.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. Filialų ir kitų struktūrinių vienetų nėra.

4. Įstaigoje yra 12 grupių, iš jų 4 lopšelio grupės, 6 – ikimokyklinio ugdymo grupės ir 2 priešmokyklinio ugdymo grupės. Nuo 2023 m. sausio 1 d. pokyčiai neplanuojami.

#### **II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA**

5. Įstaigos apskaitos politika pateikta Aiškinamajame rašte prie 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio, kuris buvo pateiktas Utenos rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriui.

#### **III SKYRIUS PASTABOS**

6. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

6.1. Nematerialiojo turto vertė, lyginant su verte paskutinę praėjusio laikotarpio dieną, sumažėjo dėl nematerialiojo turto amortizacijos.

6.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė, lyginant su verte paskutinę praėjusio laikotarpio dieną, sumažėjo dėl nusidėvėjimo.

6.3. Įstaigoje nėra užregistruoto biologinio turto.

6.4. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su paskutine praėjusio laikotarpio diena, sumažėjo dėl jų panaudojimo. Atsargų likutį sudaro maisto produktai.

6.5. Išankstiniai apmokėjimai, lyginant su paskutine praėjusio laikotarpio diena, padidėjo, nes įstaiga buvo apdrausta civilinės atsakomybės draudimu.

6.6. Per vienerius metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį išaugo, nes buvo apskaičiuotos ir užregistruotos apskaitoje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos už kovo mėn. Taip pat buvo užregistruotos paraiškos finansavimui gauti pagal europinį projektą „Utenos vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ vidaus patalpų modernizavimas“ gautoms sąskaitoms apmokėti. Šis finansavimas laikinai buvo sustabdytas. Šio ketvirčio pabaigoje liko negražinta įstaigai dalis lėšų, funkcijoms vykdomoms iš įstaigos pajamų finansuoti. Gautinos sumos už paslaugas, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena, padidėjo dėl didesnio ugdytinių lankomumo bei padidėjusių maisto produktų kainų.

6.7. Pinigų likutį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną banko sąskaitose sudaro 3275,41 Eur, iš jų 3,08 Eur likutis biudžetinėje sąskaitoje. „Pavedimų“ lėšų sąskaitoje likutis yra 3272,33

Eur, iš kurių 2991,37 Eur 2 proc GPM, pervesto įstaigai kaip parama, 157,96 Eur gautų delspinigių, bei 123,00 Eur gauta fizinių asmenų parama.

6.8. Trumpalaikiai įsipareigojimai lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena padidėjo, nes metų pabaigoje nebuvo įsipareigojimų susijusių su darbo santykiais.

7. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

7.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos - tai įstaigos pajamos už atlyginimą vaikų išlaikymui, darbuotojams suteiktą mokamą maitinimo paslaugą. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu pajamos padidėjo dėl didesnio vaikų lankomumo bei padidėjusių maisto produktų kainų.

7.2. Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus pagal valstybės funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui, o nemokamo mokinių maitinimo sąnaudos - socialinės apsaugos segmentui.

Darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena dėl darbuotojų pareiginės algos pastoviosios dalies koeficiento padidinimo nuo 2023 m. sausio 1 d., MMA ir pareiginės algos bazinio dydžio padidėjimo nuo 2023 m. sausio 1 d., bei pedagoginių darbuotojų pareiginės algos pastoviosios dalies koeficiento padidinimo nuo 2023 m. sausio 1 d.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena padidėjo, 2022 metais įsigijus ilgalaikį materialųjį turtą, bei nebaigtos statybos straipsnio sumą perkėlus į pastatų straipsnį ir pradėjus jų nusidėvėjimo skaičiavimą.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, padidėjo dėl išaugusių kainų.

Komandiruočių sąnaudos, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, padidėjo, nes praėjusiame laikotarpyje nebuvo išvykų.

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena padidėjo, dėl didesnio gedimų skaičiaus.

Sunaudotų atsargų sąnaudos lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sumažėjo, dėl to, kad buvo mažiau įsigyta įvairaus inventoriaus naujai renovuotoms grupėms.

Socialinių išmokų sąnaudos, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena padidėjo dėl išaugusių maisto produktų kainų.

7.3. Ataskaitinio ketvirčio pagrindinės veiklos perviršis yra 1306,29 Eur. Jis padidino sukauptą ankstesnių metų perviršį, kurį lemia nepanaudotos pajamos už paslaugas bei įmokos už išlaikymą.

8. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

9. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

10. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

Direktorė  
(Teisės aktais įpareigotojo pasirašyti asmens pareigų pavadinimas (parašas) Dalia Bislienė (vardas, pavardė)

Vyresnioji buhalterė  
(Teisės aktais įpareigotojo pasirašyti asmens pareigų pavadinimas (parašas) Aušra Gulijevienė (vardas, pavardė)

**DETALŪS METADUOMENYS**

<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Utenos vaikų lopšelis - darželis „Pasaka“
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	Dėl finansinių ataskaitų rinkinio
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2023-05-10 Nr. V3-72 (1.10E)
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	-
<b>Dokumento adresatas (-ai)</b>	Utenos rajono savivaldybės administracija
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Dalia Bislienė Direktorė
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2023-05-10 12:27
<b>Parašo formatas</b>	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2018-10-31 16:14 - 2023-10-30 23:59
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Aušra Gulijevienė Vyresn. buhalterė
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2023-05-10 13:00
<b>Parašo formatas</b>	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2023-03-24 12:07 - 2028-03-22 23:59
<b>Parašo paskirtis</b>	Registravimas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Aušra Gulijevienė Vyresn. buhalterė
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2023-05-10 13:03
<b>Parašo formatas</b>	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2023-03-24 12:07 - 2028-03-22 23:59
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	-
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	0
<b>Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius</b>	0
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	Elpako v.20230508.3
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-05-10)
<b>Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas</b>	2023-05-10 nuorašą suformavo Aušra Gulijevienė
<b>Paieškos nuoroda</b>	-
<b>Papildomi metaduomenys</b>	-