

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis"  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
Įm.k.190174635 J. Basanavičiaus 73,

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023-09-30 D. DUOMENIS**

2023-11-14 Nr.KB-35  
(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>227220.16</b>                         | <b>222227.53</b>                                   |
| I.        | Nematerialusis turtas  | P03          | 0.00                                     | 0.00   |
| I.1       | Plėtros darbai   |              | 0  | 0  |
| I.2       | Programinė įranga ir jos licencijos                                    |              | 0  | 0  |
| I.3       | Kitas nematerialusis turtas  |              | 0  | 0  |
| I.4       | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai                           |              | 0  | 0  |
| I.5       | Prestižas  |              | 0  | 0  |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas   | P04          | 223533.64                                | 218541.01  |
| II.1      | Žemė   |              | 0  | 0  |
| II.2      | Pastatai   |              | 194484.78                                | 201170.88  |
| II.3      | Infrastruktūros statiniai  |              | 6893.04                                  | 7446.91  |
| II.4      | Kiti statiniai   |              | 0  | 0  |
| II.5      | Mašinos ir įrenginiai  |              | 11438.62                                 | 8407.29  |
| II.6      | Transporto priemonės   |              | 0  | 0  |
| II.7      | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas           |              | 1147.20                                  | 1515.93  |
| II.8      | Kultūros ir kitos vertybės   |              | 0  | 0  |
| II.9      | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                             |              | 9570.00                                  | 0  |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas   |              | 3686.52                                  | 3686.52  |
| 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>151920.15</b>                         | <b>81583.17</b>                                    |
| I.        | Atsargos   |              | 952.12                                   | 1250.68  |
| I.1       | Strateginės ir neliečiamosios atsargos                                 |              | 0  | 0  |
| I.2       | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių                               | P08          | 952.12                                   | 1250.68  |
| I.3       | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys              |              | 0  | 0  |
| I.4       | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)            |              | 0.00                                     | 0.00   |
| I.5       | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti         |              | 0  | 0  |
| II.       | Išankstiniai apmokėjimai   |              | 167.59                                   | 0.00   |
| III.      | Per vienus metus gautinos sumos  | P10          | 149030.37                                | 74856.81   |
| 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  |              | 9369.40                                  | 7228.83  |
| III.5     | Sukauptos gautinos sumos   |              | 135772.50                                | 63402.02   |
| III.6     | Kitos gautinos sumos   |              | 3888.47                                  | 4225.96  |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos  |              | 0  | 0  |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai   | P11          | 1770.07                                  | 5475.68  |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>  |              | <b>379140.31</b>                         | <b>303810.70</b>                                   |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>   | P12          | <b>220379.31</b>                         | <b>224016.69</b>                                   |
| I.        | Iš valstybės biudžeto  |              | 616.32                                   | 814.90   |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto   |              | 213363.34                                | 217025.08  |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų   |              | 530.48                                   | 701.03   |
| IV.       | Iš kitų šaltinių   |              | 5869.17                                  | 5475.68  |
| <b>E.</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>   |              | <b>147917.59</b>                         | <b>71314.50</b>                                    |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai  |              | 3686.52                                  | 3686.52  |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                |              | 0  | 0  |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjiniai  |              | 3686.52                                  | 3686.52  |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                       |              | 0  | 0  |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai  | P17          | 144231.07                                | 67627.98   |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai |              | 0.00                                     | 0.00   |
| 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                                  |              | 3888.47                                  | 4225.96  |
| II.6.1    | Grąžintinos finansavimo sumos  |              | 0.00                                     | 0.00   |
| II.6.2    | Kitos mokėtinos sumos biudžetui  |              | 3888.47                                  | 4225.96  |
| 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  |              | 14763.97                                 | 2389.26  |
| II.10     | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                 |              | 64565.87                                 | 0.00   |
| II.11     | Sukauptos mokėtinos sumos  |              | 61012.76                                 | 61012.76   |
| II.12     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai   |              | 0  | 0  |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>   | P18          | <b>10843.41</b>                          | <b>8479.51</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  |              | 0  | 0  |
| IV.       | Sukauptas perviršis ar deficitas   |              | 10843.41                                 | 8479.51  |
| IV.1      | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                       |              | 2363.90                                  | 2281.23  |
| IV.2      | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                     |              | 8479.51                                  | 6198.28  |
| <b>G.</b> | <b>MAŽUMOS DALIS</b>   |              |  |  |
|           | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: |              | 379140.31                                | 303810.70  |

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių Daiva Širvelienė  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyresn.buhalterė Zita Ryliškienė  
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) (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 "Šaltinėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm.k.190174635 J. Basanavičiaus 73,

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023-09-30 D. DUOMENIS

2023-11-14 Nr.KB-36

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr.  | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>  |              | <b>777395.09</b>         | <b>687694.67</b>                 |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS   |              | 703052.04                | 634544.41                        |
| I.1.      | Iš valstybės biudžeto   |              | 314850.56                | 350967.90                        |
| I.2.      | Iš savivaldybių biudžetų  |              | 387448.06                | 382717.53                        |
| I.3.      | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų                       |              | 170.55                   | 858.98                           |
| I.4.      | Iš kitų finansavimo šaltinių  |              | 582.87                   |                                  |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS  |              |                          |                                  |
| III.      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS   |              | 74343.05                 | 53150.26                         |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos   |              | 74343.05                 | 53150.26                         |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                                  |              | 0                        | 0                                |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>   | <b>P02</b>   | <b>775031.19</b>         | <b>684341.02</b>                 |
| I.        | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO   |              | 664771.23                | 608235.80                        |
| II.       | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS   |              | 8655.07                  | 6454.49                          |
| III.      | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ   |              | 29802.45                 | 24528.65                         |
| IV.       | KOMANDIRUOČIŲ   |              | 30.00                    |                                  |
| V.        | TRANSPORTO  |              | 300.00                   | 42.29                            |
| VI.       | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO   |              | 1692.73                  | 1281.42                          |
| VII.      | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO   |              | 1028.32                  | 335.19                           |
| VIII.     | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ  |              | 0                        | 0                                |
| IX.       | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA   |              | 57018.98                 | 29568.18                         |
| X.        | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ   |              | 6574.00                  | 4555.90                          |
| XI.       | NUOMOS  |              | 0                        | 0                                |
| XII.      | FINANSAVIMO   |              | 0                        | 0                                |
| XIII.     | KITŲ PASLAUGŲ   |              | 5062.07                  | 9339.10                          |
| XIV.      | KITOS   |              | 96.34                    |                                  |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>                                 |              | <b>2363.90</b>           | <b>3353.65</b>                   |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>   |              | <b>0.00</b>              |                                  |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS   |              |                          |                                  |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                      |              |                          |                                  |
| III.      | KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS  |              |                          |                                  |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                              |              |                          |                                  |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ<br/>APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              |                          |                                  |
| <b>G.</b> | <b>PELNO MOKESTIS</b>   |              |                          |                                  |
| <b>H.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ<br/>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>          |              | <b>2363.90</b>           | <b>3353.65</b>                   |
| <b>I.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>  |              | 0                        | 0                                |
| <b>J.</b> | <b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>  |              | <b>2363.90</b>           | <b>3353.65</b>                   |
| I.        | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI   |              |                          |                                  |
| II.       | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI  |              |                          |                                  |

Direktorius pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Daiva Širvelienė  
(vardas ir pavardė)

Vyresn.buhalterė  
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

(parašas)

Zita Ryliškienė  
(vardas ir pavardė)

**UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „ŠALTINĖLIS“**  
**kodas 190174635, J. Basanavičiaus 73, LT-28240 Utena**

**2023 METŲ 9 MĖNESIŲ**  
**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023 m. Lapkričio 14 d. Nr. KB-37

**I. BENDROJI DALIS**

1. Viešojo sektoriaus subjekto registracijos kodas – 190174635, juridinių asmenų registre įregistruotas 1995 m. kovo 2 d., subjekto adresas – J. Basanavičiaus 73, 28240 Utena. Viešojo sektoriaus subjektas yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Turi antspaudą su įstaigos pavadinimu. Subjektas priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos nuostatuose. Pagrindinė veikla - priešmokyklinio ir ikimokyklinio ugdymo paslaugų teikimas, maitinimo paslaugų teikimas ugdytiniams ir darbuotojams, nemokamo maitinimo paslaugų teikimas socialiai remtiniams ugdytiniams. Kita veikla nevykdoma.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.
3. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra .

**II. NUORODA Į PASKUTINIŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ**

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

**III. PASTABOS**

5. Informacija apie sąnaudas pagal veiklos segmentus:

P02. Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus pagal valstybės funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui, o nemokamas mokinių maitinimas – socialinės apsaugos segmentui.

Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 9,4 proc. dėl padidėjusio darbo užmokesčio. Padidėjo komunalinių paslaugų sąnaudos dėl smarkiai išaugusių kainų elektrai ir šildymui. Taip pat dėl maisto kainų padidėjimo ir mokymo priermonių įsigyjimo išaugo sunaudotų atsargų sąnaudos, daugiau lėšų panaudotą kvalifikacijos kėlimui. Kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo.

6. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P03. Įstaigos nematerialusis turtas visiškai nusidėvėjęs, bet naudojamas.

P04. Ilgalaikio materialiojo turto vertė, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo dėl ilgalaikio turto įsigyjimo ir sudaro 223533,64 Eur.

- P08. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį keitėsi nežymiai lyginant su praėjusiu laikotarpiu.

P10. Per vienus metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 149030,37 Eur., nes buvo sukaupta daugiau lėšų turimiems įsipareigojimams.

P11. Pinigų likutį banke sudaro per ataskaitinį laikotarpį gautos ir nepanaudotos paramos lėšos .

P12. Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį keitėsi nežymiai.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 76603,09 Eur., nes padidėjo tiekėjams mokėtinos sumos, taip pat atsirado su darbo santykiais susiję įsipareigojimai.

P18. Susidarė perviršis 10843,81 Eur. , nes pajamų už įstaigos teikiamas paslaugas buvo priskaičiuota daugiau negu padaryta išlaidų.

7. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas
8. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų bei neapibrėžtojo turto nėra.
9. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,  
pavadojanti direktorių

Daiva Širvelienė

Vyresn. buhalterė

Zita Ryliškienė