

**Utenos vaikų lopšelio-darželio „Šaltinėlis“  
2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys**

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2024-03-01 Nr. MB-1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>2.186.569,40</b>	<b>222.227,53</b>
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.176.489,74	218.541,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.954.663,84	201.170,88
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		6.708,40	7.446,91
II.5	Mašinos ir įrenginiai		47.287,51	8.407,29
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		158.259,99	1.515,93
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		9.570,00	
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	10.079,66	3.686,52
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>90.500,32</b>	<b>81.583,17</b>
I	Atsargos	P08	1.159,72	1.250,68
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.159,72	1.250,68
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	115,75	
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	87.042,14	74.856,81
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, turtą, paslaugas	P10	8.055,68	7.228,83
III.5	Sukauptos gautinos sumos		75.266,73	63.402,02
III.6	Kitos gautinos sumos		3.719,73	4.225,96
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.182,71	5.475,68
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>2.277.069,72</b>	<b>303.810,70</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, 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
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>2.178.672,45</b>	<b>224.016,69</b>
I	Iš valstybės biudžeto		40.633,46	814,90
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.706.158,14	217.025,08
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		425.852,76	701,03
IV	Iš kitų šaltinių		6.028,09	5.475,68
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>90.003,53</b>	<b>71.314,50</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10.079,66	3.686,52
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	10.079,66	3.686,52
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		79.923,87	67.627,98
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		3.719,73	4.225,96
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		3.719,73	4.225,96
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	4.069,82	2.389,26
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	72.134,32	61.012,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>8.393,74</b>	<b>8.479,51</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		8.393,74	8.479,51
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-85,77	2.281,23
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8.479,51	6.198,28
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.277.069,72	303.810,70

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Zita Kumpienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vyresn.buhalterė  
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Zita Ryliškienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-12 15:25:56

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

2024-03-01 Nr. MB-3  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1.135.916,00</b>	<b>951.159,13</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.035.323,75	874.723,82
I.1	Iš valstybės biudžeto		451.337,32	411.313,46
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		550.438,70	462.901,80
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		32.697,45	356,15
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		850,28	152,41
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		100.592,25	76.435,31
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	100.592,25	76.435,31
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>	<b>P02</b>	<b>-1.135.295,41</b>	<b>-947.682,79</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-912.658,05	-805.566,51
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-26.683,73	-7.686,89
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-40.507,27	-49.131,12
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-101,00	-270,00
V	TRANSPORTO		-577,34	-496,04
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.711,08	-2.495,63
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.568,87	-758,98
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-132.300,68	-67.619,58
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-9.978,80	-7.594,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-8.060,59	-5.902,15
XIV	KITOS		-148,00	-161,89
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>620,59</b>	<b>3.476,34</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			261,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			-261,00
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>-0,08</b>	<b>-76,65</b>
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>	<b>P01</b>	<b>-706,28</b>	<b>-1.118,46</b>
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-85,77</b>	<b>2.281,23</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-85,77</b>	<b>2.281,23</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Zita Kumpienė  
(vardas ir pavardė)

Vyresn.buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Zita Ryliškienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

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

2024-03-01 Nr. MB-3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						6.198,28	6.198,28	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		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				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		2.281,23	2.281,23	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						8.479,51	8.479,51	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		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				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-85,77	-85,77	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						8.393,74	8.393,74	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresn. buhalterė

(vyrtausias buhalteris (bhalteris), ieieju privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Zita Kumpienė

(vardas ir pavardė)

Zita Ryliškienė

(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2024-03-01 Nr. MB-4  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-3.292,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.292,97</b>	<b>2.059,72</b>	<b>0,00</b>	<b>2.059,72</b>
I	Iplaukos		1.154.550,37	0,00	1.154.550,37	1.019.319,36	0,00	1.019.319,36
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		954.504,05	0,00	954.504,05	862.449,43	0,00	862.449,43
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		441.709,16	0,00	441.709,16	403.581,34	0,00	403.581,34
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		511.392,20	0,00	511.392,20	457.675,42	0,00	457.675,42
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.402,69	0,00	1.402,69	1.192,67	0,00	1.192,67
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		120,29	0,00	120,29			
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkejų		99.549,85	0,00	99.549,85	75.143,27	0,00	75.143,27
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		99.670,14	0,00	99.670,14	76.435,31	0,00	76.435,31
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		706,04	0,00	706,04	5.291,35	0,00	5.291,35
II	Pervestos lėšos		-100.376,18	0,00	-100.376,18	-79.567,57	0,00	-79.567,57
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-100.376,18	0,00	-100.376,18	-79.567,57	0,00	-79.567,57
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.057.467,16	0,00	-1.057.467,16	-937.692,07	0,00	-937.692,07
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-903.753,37	0,00	-903.753,37	-821.176,59	0,00	-821.176,59
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-40.507,27	0,00	-40.507,27	-37.015,77	0,00	-37.015,77
III.3	Komandiruočių		-101,00	0,00	-101,00	-270,00	0,00	-270,00
III.4	Transporto		-577,34	0,00	-577,34	-496,04	0,00	-496,04
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-2.711,08	0,00	-2.711,08	-2.495,63	0,00	-2.495,63
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-1.568,87	0,00	-1.568,87	-758,98	0,00	-758,98
III.7	Atsargų įsigijimo		-90.003,22	0,00	-90.003,22	-57.488,31	0,00	-57.488,31
III.8	Socialinių išmokų		-9.978,80	0,00	-9.978,80	-7.594,00	0,00	-7.594,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-8.118,21	0,00	-8.118,21	-10.320,10	0,00	-10.320,10
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-148,00	0,00	-148,00	-76,65	0,00	-76,65

( tęsinys kitame puslapyje )

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ 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>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-20.995,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.995,70</b>			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-20.995,70	0,00	-20.995,70			
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							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>20.995,70</b>	<b>0,00</b>	<b>20.995,70</b>			
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		20.995,70	0,00	20.995,70			
IV.1	Iš valstybės biudžeto		2.848,00	0,00	2.848,00			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		14.070,00	0,00	14.070,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		4.077,70	0,00	4.077,70			
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
<b>I</b>	<b>Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>-3.292,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.292,97</b>	<b>2.059,72</b>	<b>0,00</b>	<b>2.059,72</b>
<b>II</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		<b>5.475,68</b>		<b>5.475,68</b>	<b>3.415,96</b>		<b>3.415,96</b>
<b>III</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>		<b>2.182,71</b>		<b>2.182,71</b>	<b>5.475,68</b>		<b>5.475,68</b>

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

\_\_\_\_\_  
Vyresn. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Zita Kumpienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Zita Ryliškienė  
(vardas ir pavardė)

# UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS DARŽELIS „ŠALTINĖLIS“

## 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-01 Nr. MB-5

#### I. BENDROJI DALIS

1. Utenos vaikų lopšelis – darželis „Šaltinėlis“ (toliau – įstaiga) buvo įregistruota 1995 m. kovo 02 d. valstybės įmonės Registrų centro Utenos filiale pavadinimu Utenos mokykla – vaikų darželis „Šaltinėlis“. Registracijos kodas – 190174635. Įstaigos adresas – J. Basanavičiaus 73, LT-28240 Utena. 2010 m. rugpjūčio 2 d. keitėsi įstaigos pavadinimas. Įstaiga įregistruota valstybės įmonės Registrų centro Utenos filiale nauju pavadinimu Utenos vaikų lopšelis – darželis „Šaltinėlis“. Pažymėjimo Nr. 120956. Įstaigos registracijos kodas ir adresas nepasikeitė. Įstaiga yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba, ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytoja. Turi antspaudą su įstaigos pavadinimu, atsiskaitomąsias sąskaitas AB Šiaulių banke. 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. Subjektas vykdo kitą veiklą – nuomoja patalpas pagal trumpalaikes sutartis.

- Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.
- Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.
- Vidutinis darbuotojų skaičius:

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinį laikotarpį	Vidutinis darbuotojų skaičius praėjusį ataskaitinį laikotarpį
51	50

- Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.
- Svarbios informacijos, galinčios daryti įtaką ateinančių laikotarpių finansinių ataskaitų duomenims, nėra.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

##### 7. Finansinių ataskaitų forma.

Įstaigos buhalterinės apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.



Biudžeto vykdymo ataskaitos sudaromos pagal valstybės funkcijas, programas, lėšų šaltinius ir biudžeto ekonominius klasifikacijos straipsnius.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu „Didžiojoje knygoje“ Taikomi kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, išsami.

Pasirinkta apskaitos politika yra taikoma nuolat.

Finansinių ataskaitų pastabos yra numeruojamos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją (P01-P30)

## **8. Finansinių ataskaitų valiuta.**

Ataskaitiniu laikotarpiu finansinės ataskaitose visos sumos yra pateiktos eurais.

## **9. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.**

Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys aktai. Klaidos pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo skirstomos į esmines ir neesmines. Apskaitos klaida laikoma esmine, jeigu jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 proc. turto vertė. Reikšminga informacija laikoma tokia, kurios vertinė išraiška yra didesnė nei 0,1 proc. turto vertės arba vertinės išraiškos pokytis per ataskaitinį laikotarpį yra didesnis nei 25 proc.

## **10. Nematerialusis turtas.**

10.1. Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės

ekonominės naudos ir jei tai atitinka VSAFAS nustatytas nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, nurodant lėšų iš kurių įsigytas, šaltinį. Nematerialusis turtas grupuojamas į nuosavą ir naudojamą pagal panaudos sutartis.

10.2. Nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Įstaigoje nustatytos nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas metais:

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Programinė įranga ir jos licencijos	3	3

Nematerialiojo turto amortizacija registruojama apskaitoje kiekvieną mėnesį.

10.3. Gautas pagal panaudos sutartis nematerialus turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Tokio turto amortizacija neskaičiuojama ir apskaitoje neregistruojama.

### 11. Ilgalaikis materialus turtas.

11.1. Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, skirtas tam tikroms funkcijoms atlikti, kuris bus naudojamas ilgiau, negu vienerius metus, ir jo įsigijimo savikaina ne mažesnė už nustatytą minimalią 500 eurų turto vertę ir jei atitinka VSAFAS nustatytus materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą (jei yra). Žemė rodoma tikrąja verte.

11.2. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojama tiesiogiai proporcingu metodu pagal ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus. Įstaigoje nustatytos ilgalaikio materialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas metais:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	80	80
Kiti statiniai	15	15
Mašinos ir įrenginiai	10	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis turtas	4	4

Ilgalaikio materialiojo turto amortizacija registruojama apskaitoje kiekvieną mėnesį.

11.3. Gautas pagal panaudos sutartis ilgalaikis materialus turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Tokio turto amortizacija neskaičiuojama ir apskaitoje neregistruojama. Pagal panaudos sutartis naudojamo ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertė, Eur:

Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Žemė	24882,70	24882,70

### 12. Biologinis turtas.

Utenos vaikų lopšelis – darželis „Šaltinėlis“ biologinio turto neturi.

### 13. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai, sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai, sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš

kito subjekto. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius; po vienerių metų gautinos sumos; kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos,; pinigai ir jų ekvivalentai; išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą; kitas trumpalaikis finansinis turtas. Pirmąkart pripažįstant finansinį turtą, jis įvertinamas įsigijimo savikaina

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai sąskaitoje įvertinami įsigijimo savikaina.

Įstaigos finansinis turtas yra tik trumpalaikis, t. y. per vienerius metus gautinos sumos ir pinigai. Trumpalaikės gautinos sumos, kurias tikimasi gauti per 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos. Pinigai ir jų ekvivalentai – pinigai, esantys banko sąskaitose.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ir kitus, juos pagrindžiančius dokumentus. Mokėtinos sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų faktūrų ir kitų dokumentų jų sudarymo datą. Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos datą. Pervestinos sumos išteklių fondams registruojamos remiantis banko išrašu tuo momentu, kai įstaiga gauna pajamas už suteiktas paslaugas, parduotą turtą ir remiantis Lietuvos Respublikos aktais gautas sumas turi pervesti išteklių fondams.

#### **14. Atsargos.**

14.1. Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, kuri turi būti mažesnė už 500 eurų, ir, kuris gali būti naudojamas daugiau nei vieną kartą, o taip pat ūkinės medžiagos, kanceliarinės prekės, maisto produktai. Atiduoto naudoti ūkinio inventorius apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose .

14.2. Atsargos nurašomos, jas sunaudojus įstaigos reikmėms, perdavus arba pripažinus netinkamomis naudoti.

Atsargos, sunaudotos veikloje, nurašomos. Jų sunaudojimas įforminamas atsargų nurašymo aktu, išskyrus maisto produktus, kurių nurašymas įforminamas produktų sunaudojimo kaupiamajame žiniaraštyje.

14.3. Gautos pagal panaudos sutartis atsargos registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Toks turtas apskaitoje neregistruojamas.

#### **15. Finansavimo sumos.**

15.1. Finansavimo sumos – tai gautos arba gautinos lėšos iš valstybės ar savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, kitų šaltinių per ataskaitinį laikotarpį įstaigos turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka finansavimo sumų sąvoką ir 20-to VSAFAS nustatytus finansavimo sumų pripažinimo kriterijus.

15.2. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos, t.y. kai jos panaudojamos.

15.3. Gautos, panaudotos finansavimo sumos detalizuojamos pagal valstybės funkcijas, programas, finansavimo šaltinius, išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius ir jų paskirtį – nepiniginiam turtui ir kitoms išlaidoms.

## **16. Pajamos.**

16.1. Kitos pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka kitų pajamų sąvoką ir 10 VSAFAS nustatytus kitų pajamų pripažinimo kriterijus. Pajamos įstaigoje pripažįstamos pagal kaupimo principą. Jos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažįstamos tą patį laikotarpį. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos įvertinamos tikrąją verte ir yra skirstomos į:

- pagrindinės veiklos pajamos;
- pagrindinės veiklos kitas pajamas.

16.2. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos pagrindinės veiklos kitoms pajamoms.

## **17. Sąnaudos.**

17.1. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka sąnaudų sąvoką ir 11 VSAFAS nustatytus sąnaudų pripažinimo kriterijus. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo patirtos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

17.2. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina verte.

17.3. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ir kokių pajamų jos apmokamos.

## **18. Segmentai.**

18.1. Įstaigos finansinėse ataskaitose pateikiama informacija pagal šiuos veiklos segmentus:

- švietimo;
- socialinės apsaugos.

## **19. Turto nuvertėjimas**

19.1 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. Atliekant 2023 m. turto inventorizaciją, nuvertėjimo požymių nebuvo nustatyta.

## **III. PASTABOS**

### **P01. Apskaitos politika ir apskaitinių įvykių keitimas, klaidų taisymas.**

2023 metais apskaitos politika keista nebuvo. Ataskaitiniame laikotarpyje buvo pastebėtos ankstesnio ataskaitinio laikotarpio klaidos. Buvo neteisingai užregistruotas ilgalaikis materialus turtas ,vertė padidinta 1086,58 Eur. Klaida ištaisyta. Klaidos taisymas turėjo įtakos grynajam turtui -706,28 Eur. Taip pat nustatyta finansavimo sumų klaidų. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto buvo padidintos 706,28 Eur. Klaidos ištaisytos. Informacija pateikiama lentelėje „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams“ aiškinamojo rašto 1 priedas.

### **P02. Informacija apie segmentus.**

Įstaiga apskaitą tvarko pagal du segmentus: švietimo ir socialinės apsaugos. Socialinės apsaugos segmentui priskiriama ugdytinių nemokamo maitinimo apskaita. Informacija pagal segmentus ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio pateikiama aiškinamojo rašto 2 ir 3 priede. Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 187612,64 Eur arba 19,6 proc. Didžiausią sąnaudų dalį 80,4 proc. sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, detalizuota P22 darbo užmokesčio sąnaudos 16 priede. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo, nes buvo įsigytas naujas ilgalaikis turtas ir gautas nemokamai ilgalaikis turtas iš savivaldybės pagal projektą „Utenos vaikų lopšelio-darželio modernizavimas“ , komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 8623,85 Eur. arba 21,3 proc. Komunalinių paslaugų sąnaudas sudaro - šildymo sąnaudos 13713,32 Eur., elektros energijos sąnaudos 19893,01 Eur., vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos 4315,07 Eur., ryšių paslaugų sąnaudos 215,17 Eur., kitų komunalinių paslaugų sąnaudos-2370,70 Eur., socialinių išmokų sąnaudos padidėjo 2384,80 Eur., nes daugiau priešmokyklinio amžiaus vaikų gavo nemokamus pietus. Komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto kitų paslaugų sąnaudos keitėsi nežymiai . Atsargų sąnaudos padidėjo 64681,10 Eur., sąnaudų pokyčiams daugiausia įtakos turėjo nemokamai gautas trumpalaikis turtas iš savivaldybės pagal projektą „Utenos vaikų lopšelio-darželio modernizavimas“, daugiau įsigyta mokymo priemonių, taip pat dėl išaugusių maisto produktų kainų. Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 2158,46 Eur, arba 36,6 proc. dėl brangstančių paslaugų. Kitų paslaugų sąnaudas sudaro informacinių technologijų programų priežiūros, apsaugos , patikrų atlikimo, kenkėjų kontrolės paslaugos. Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigos kitas sąnaudas sudaro banko komisinis mokestis. Šios sąnaudos keitėsi nežymiai, palyginus su praėjusiu laikotarpiu.

### **P03. Nematerialusis turtas.**

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto nepirko bei nenurašė.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ir teisės aktai, įstaiga neturi, Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,00	0,00

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto įstaiga neturi, Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
0,00	0,00

Nematerialiojo turto tyrimo išlaidų, pripažintų ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio sąnaudomis, nėra.

#### **P04. Ilgalaikis materialusis turtas.**

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto 4 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto vertė padidėjo dėl nemokamai gauto turto įsigyto pagal projektą „Utenos vaikų lopšelio-darželio modernizavimas“ iš Utenos rajono savivaldybės perduoto patikėjimo teise. Pastato vertė padidėjo 1781633,85 Eur. dėl rekonstrukcijos, mašinų ir įrenginių vertė padidėjo 42114,25 Eur., baldų, biuro įrangos vertė padidėjo 198557,85 Eur. Iš valstybės biudžeto buvo įsigyta ilgalaikio turto už 2848,00 Eur., iš savivaldybės biudžeto ilgalaikio turto už 4500,00 Eur. ir iš paramos lėšų už 4077,50 Eur. Lopšelis-darželis pervadė avansą už saulės šviesos elektros energijos gamybos įrenginį 9570,00 Eur., kuris dar neperduotas lopšeliui-darželiui. Dėl to padidėjo ilgalaikio turto likutinė vertė, palyginus su praėjusiu laikotarpiu.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ir teisės aktai, įstaiga neturi. Nebenaudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto įstaiga neturi. Ilgalaikio materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra. Ilgalaikio materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, įstaiga neturi. Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, įstaiga neturi. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, nėra.

#### **P05. Finansinis turtas.**

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama aiškinamojo rašto 5 priede „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“. Ilgalaikį finansinį turtą sudaro sukauptos ilgalaikės gautinos finansavimo sumos dėl 3 darbuotojų, sulaukusių pensinio amžiaus, iškeitinių išmokų.

#### **P06. Turtas atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.**

Turto atsirandančio iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių, įstaiga neturi. Jo neturėjo ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu.

#### **P07. Biologinis turtas.**

Informacijos apie biologinį turtą nėra, nes įstaiga jo neturi.

#### **P08. Atsargos.**

Informacija apie atsargas pateikiama aiškinamojo rašto 6 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Atsargų neatiduotų naudoti likutį sudaro maisto produktai esantys sandėlyje. Ataskaitiniu laikotarpiu iš Utenos rajono visuomenės sveikatos biuro nemokamai gauta atsargų, kurių vertė 350,00 Eur (Covid testai), taip pat nemokamai gautas trumpalaikis turtas įsigytas projekto „Utenos vaikų lopšelio-darželio modernizavimas“ metu patikėjimo teise gautas iš Utenos savivaldybės-42297,46 Eur., nemokamai gauta trumpalaikis turtas iš Utenos švietimo centro 21,34 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo aplinkybių ar įvykių, dėl kurių būtų užregistruotas apskaitoje atsargų vertės sumažėjimas ar sumažintos atsargų vertės atkūrimas.

Materialaus turto, skirto parduoti, per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

### **P09. Išankstiniai apmokėjimai.**

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta aiškinamojo rašto 7 priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“. Išankstinius apmokėjimus laikotarpio pabaigai sudaro 78,25 Eur. prenumerata E-ZWAY sąvadų prenumerata ir pastato draudimo išlaidos-37,50 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
115,75	0,00

### **P10. Gautinos sumos.**

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 8 priede „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.

Gautinas sumas už suteiktas paslaugas sudaro ugdytinių tėvų įmokų už vaikų išlaikymą ir paslaugas darželyje įsiskolinimas, Eur.

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
8055,68	7228,83

Sukauptas gautinas sumas sudaro darbuotojų nepanaudoti atostoginiai bei nuo jų priskaičiuotos soc. draudimo įmokos sumoje 72134,32 kitos gautinos sumos 3132,41. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptos gautinos sumos, Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
75266,73	63402,02

Kitas gautinas sumas sudaro antstolės Aistės Mikulėnienės pagal Utenos rajono apylinkės teismo 2014-10-31 nutartį Nr. L2-2141-842/2014 grąžinami skolininko įsiskolinimai bei mokesčių permoka valstybinei mokesčių inspekcijai Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3719,73	4225,96

### **P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Pinigų likutį banke sudaro lėšos, gautos iš kitų šaltinių, t y. 1,2 % GPM. Pinigų likutis sumažėjo panaudojus paramos lėšas.

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2182,71	5475,68

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 9 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

### **P12. Finansavimo sumos.**

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama aiškinamojo rašto 10 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ; 11 priede „Finansavimo sumų likučiai“

Informacija apie gautą ir panaudotą paramą pateikiama 12 priede „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“,. Informacija apie paramos panaudojimą pateikiama 13 priede „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“

Ataskaitiniu laikotarpiu buvo pergrupuotos finansavimo sumos. Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pergrupavimas sumoje 12826,80 Eur buvo atliktas todėl kad ši suma buvo gauta kitoms išlaidoms kompensuoti , o panaudota maisto atsargos įsigyti sumoje 9978,80 Eur., ilgalaikio turto įsigijimas 2848,00 Eur. , dėl klaidų taisymo finansavimo sumos mažinamos 706,28 Eur. Ataskaitinio laikotarpio finansavimų sumų likučius sudaro: iš valstybės biudžeto įsigyto ilgalaikio turto likutinė vertė -40633,46 Eur., iš savivaldybės biudžeto įsigyto ilgalaikio turto likutinė vertė-1706158,14 Eur., iš Europos Sąjungos įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 425852,76 Eur., iš kitų šaltinių pinigų likutis banko sąskaitoje-2182,71 eur., ir įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė-3060,65 Eur,

### **P13. Finansiniai įsipareigojimai.**

Paskutinei ataskaitinio laikotarpio dienai įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų nebuvo ir paskutinei praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienai.

### **P14. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.**

Pagal valstybinės žemės panaudos sutartį Nr.K82/96-1021, sudaryta su Nacionaline žemės ūkio tarnyba suteikta teisė naudotis 8130 kv.m. žemės sklypu, kurio vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.1.	Žemė	24882,70	24882,70

### **P15. Atidėjiniai.**

Informacija apie atidėjinius pateikiama aiškinamojo rašto 14 priede „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ bei 15 priede „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“. Ilgalaikiai atidėjiniai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje –3 darbuotojams , pasiekusiems įstatymų nustatytą pensijos amžių ir įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją dirbant lopšelyje-darželyje , apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinis išeitinei išmokai mokėti, nes nėra žinoma, kad darbuotojai per metus pateiks prašymą atleisti iš darbo.



### **P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų.**

Suteiktų garantijų dėl paskolų įstaiga neturi.

### **P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos.**

Įstaigos įsipareigojimai yra trumpalaikiai. Informacija apie įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto 16 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

Tiekėjams mokėtinės sumos laikotarpio pabaigoje keitėsi, t.y. lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 1680,56 Eur. :

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>4069,82</b>	<b>2389,26</b>
t.sk. UAB „Officeday“-335,57 Eur. UAB „Elektrum Lietuva“-1349,40 Eur. UAB „Ekskomisarų biuras“-50,82 Eur. UAB „Mažeikių mėsinė“-282,52 Eur. UAB „Lašų duona“-101,64 Eur. AB „Žemaitijos pienas“-0,01 Eur. UAB „Kesko senukai Lihuania“-41,88 Eur. UAB „Utenos šilumos tinklai“-1699,68 Eur. AB „ Energijos skirstymo operatorius“-83,33 Eur. UAB „Handershus „-124,97 Eur.	t.sk. 1. AB„ Telia“-0,10 Eur. 2. UAB „Utenos šilumos tinklai“-1030,91 Eur. 3. UAB „ inMedica“- 22,50 Eur. 4. UAB „Elektrum“-823,51 Eur. 5. AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 403,34 Eur. 6. UAB „Kauno lifai“-108,90 Eur.

Sukauptos atostoginių sąnaudų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 18,2 proc., Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
72134,32	61012,76

### **P18. Grynasis turtas.**

Vaikų lopšelio-darželio „Šaltinėlis“ grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje -8393,74 Eur. Tai sudaro gautinos įmokos už išlaikymą ir paslaugas priskaitytas gruodžio mėnesį-8055,68 Eur., maisto produktų likutis-338,06 Eur. Informacija apie grynojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 4-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

### **P19. Mokesčių pajamos.**

Mokesčių pajamų įstaiga neturi.

### **P20. Socialinių įmokų pajamos.**

Socialinių įmokų pajamų įstaiga neturi.

## **P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro finansavimas už vaikų išlaikymą įstaigoje. Suteiktų paslaugų pajamos padidėjo 31,6 proc. , palyginus su praeitais metais dėl išaugusių vaikų skaičiaus ir geresnio vaikų lankomumo bei padidėjusio mokesčio už paslaugas. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 17 priede „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“ Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
100592,25	76435,31

Kitos veiklos pajamų už patalpų nuomą informacija pateikiama aiškinamojo rašto 18 priede „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“. Lopšelis-darželis už patalpų nuomą 2023 m. negavo.

## **P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

Informacija apie pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto 19 priede „ Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 2023 m. lyginant su praėjusiu laikotarpiu išaugo dėl padidėjusio atlyginimo darbuotojams dėl minimalaus darbo užmokesčio padidėjimo, dėl padidėjusių koeficientų. Ataskaitiniu laikotarpiu įstaigos kitas sąnaudas sudaro banko komisinis mokestis. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 20 priede,, Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį“ .

## **P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.**

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto 21 priede „ Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“. Prie šių sąnaudų priskiriama sodros delpinigių sąnaudos.

## **P24. Finansinės rizikos valdymas.**

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline valiuta pateikiama aiškinamojo rašto . aiškinamojo rašto 22 priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis“.

## **P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.**

Neapibrėžtojo turto įmonė neturi.

## **P26. Poataskaitiniai įvykiai.**

Poataskaitinių ūkinių įvykių nebuvo.

## **P27. Informacija apie kontroliuojamus neviešojo sektoriaus subjektus.**

Kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų įstaiga neturi.

## **P28. Jungimai.**

Jungimų nebuvo.

### **P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos politikos prie VSAFAS**

Informacijos apie perėjimą nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS nėra, nes įstaiga ataskaitiniu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu apskaitą tvarkė pagal VSAFAS.

### **P30. Turtas perduotas VĮ Valstybės turto fondui**

Turto VĮ Valstybės fondui neperduota.

Direktorė

Zita Kumpienė

Vyresn. buhalterė

Zita Ryliškienė

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

INFORMACIJA APIE APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKĄ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo itaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		222.227,53		-706,28	221.521,25
I	Nematerialusis turtas		0,00			0,00
I.1	Pleštos darbai					
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas					
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prestižas					
II	Ilgalaikis materialusis turtas		218.541,01		-706,28	217.834,73
II.1	Zemė					
II.2	Pastatai		201.170,88		0,00	201.170,88
II.3	Infrastruktūros statiniai					
II.4	Kiti statiniai		7.446,91		0,00	7.446,91
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8.407,29		0,00	8.407,29
II.6	Transporto priemonės					
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.515,93		-706,28	809,65
II.8	Kultūros ir kitos vertybės					
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					
III	Ilgalaikis finansinis turtas		3.686,52		0,00	3.686,52
IV	Mineraliniai išteklių					
V	Kitas ilgalaikis turtas					
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>					
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		81.583,17		0,00	81.583,17
I	Atsargos		1.250,68		0,00	1.250,68
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.250,68		0,00	1.250,68
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					
II	Išankstiniai apmokėjimai					
III	Per vienus metus gautinos sumos		74.856,81		0,00	74.856,81
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		7.228,83		0,00	7.228,83
III.5	Sukauptos gautinos sumos		63.402,02		0,00	63.402,02
III.6	Kitos gautinos sumos		4.225,96		0,00	4.225,96
IV	Trumpalaikės investicijos					
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		5.475,68			5.475,68
	<b>IŠ VISO TURTO</b>		303.810,70		-706,28	303.104,42
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		224.016,69		-706,28	223.310,41
I	Iš valstybės biudžeto		814,90		-706,28	108,62
II	Iš savivaldybės biudžeto		217.025,08		0,00	217.025,08
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		701,03		0,00	701,03
IV	Iš kitų šaltinių		5.475,68		0,00	5.475,68
<b>E</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		71.314,50		0,00	71.314,50
I	Ilgalaikiai išsipareigojimai		3.686,52		0,00	3.686,52
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		3.686,52		0,00	3.686,52
I.3	Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai					
II	Trumpalaikiai išsipareigojimai		67.627,98		0,00	67.627,98
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai					
II.2	Ilgalaikių išsipareigojimų einamųjų metų dalis					
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai					
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
II.5	Mokėtinų sumos iš Europos Sąjungos biudžeta					
II.6	Mokėtinų sumos iš biudžetų ir fondų		4.225,96		0,00	4.225,96
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui		4.225,96		0,00	4.225,96
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos					
II.8	Gražinti mokesčiai, įmokos ir jų permokos					
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2.389,26		0,00	2.389,26
II.10	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai					
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		61.012,76		0,00	61.012,76
II.12	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai					
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		8.479,51		0,00	8.479,51
I	Dalininkų kapitalas					
II	Rezervai					
II.1	Tikrosios vertės rezervas					
II.2	Kiti rezervai					
III	Nuosavybės metodo itaka					
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		8.479,51		0,00	8.479,51
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.281,23		-706,28	1.574,95
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6.198,28		706,28	6.904,56
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>					
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES</b>		303.810,70		-706,28	303.104,42

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1.125.316,63	-9.978,80	-1.135.295,43
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-912.658,05		-912.658,05
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos									-26.683,73		-26.683,73
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-40.507,27		-40.507,27
1.4	Komandiruočių									-101,00		-101,00
1.5	Transporto									-577,34		-577,34
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-2.711,08		-2.711,08
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-1.568,87		-1.568,87
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-132.300,68		-132.300,68
1.10	Socialinių išmokų										-9.978,80	-9.978,80
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-8.060,61		-8.060,61
1.14	Kitos									-148,00		-148,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka									-706,28		-706,28
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-1.047.488,36	-9.978,80	-1.057.467,16
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-903.753,37		-903.753,37
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-40.507,27		-40.507,27
3.1.3	Komandiruočių									-101,00		-101,00
3.1.4	Transporto									-577,34		-577,34
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-2.711,08		-2.711,08
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-1.568,87		-1.568,87
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-90.003,22		-90.003,22
3.1.8	Socialinių išmokų										-9.978,80	-9.978,80
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-8.118,21		-8.118,21
3.1.11	Sumokėtus palūkanas											
3.1.12	Kitos išmokos									-148,00		-148,00

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-940.088,79	-7.594,00	-947.682,79
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-805.566,51		-805.566,51
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-7.686,89		-7.686,89
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-49.131,12		-49.131,12
1.4	Komandiruočių									-270,00		-270,00
1.5	Transporto									-496,04		-496,04
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-2.495,63		-2.495,63
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-758,98		-758,98
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-67.619,58		-67.619,58
1.10	Socialinių išmokų										-7.594,00	-7.594,00
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-5.902,15		-5.902,15
1.14	Kitos									-161,89		-161,89
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka									1.118,46		1.118,46
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-930.098,07	-7.594,00	-937.692,07
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-821.176,59		-821.176,59
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-37.015,77		-37.015,77
3.1.3	Komandiruočių									-270,00		-270,00
3.1.4	Transporto									-496,04		-496,04
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-2.495,63		-2.495,63
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-758,98		-758,98
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-57.488,31		-57.488,31
3.1.8	Socialinių išmokų										-7.594,00	-7.594,00
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-10.320,10		-10.320,10
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-76,65		-76,65

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

**P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina**

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ**

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	385.570,32		11.979,00	20.635,54		9.641,23		427.826,09
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	1.781.633,85			46.191,75		205.905,85	9.570,00	2.043.301,45
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				4.077,50		7.348,00	9.570,00	20.995,50
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	1.781.633,85			42.114,25		198.557,85		2.022.305,95
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto								
4	Pergupavimai (+/-)						-1.086,38		-1.086,38
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	2.167.204,17		11.979,00	66.827,29		214.460,70	9.570,00	2.470.041,16
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				9.632,19		7.129,94		16.762,13
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-184.399,44		-4.532,09	-12.228,25		-8.125,30	X	-209.285,08
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-10.391,95			-5.189,39		-42.381,57	X	-57.962,91
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-17.748,94		-738,51	-2.122,14		-6.074,14	X	-26.683,73
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergupavimai (+/-)						380,30	X	380,30
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-212.540,33		-5.270,60	-19.539,78		-56.200,71	X	-293.551,42
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	1.954.663,84		6.708,40	47.287,51		158.259,99	9.570,00	2.176.489,74
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teises aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	201.170,88		7.446,91	8.407,29		1.515,93		218.541,01
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teises aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai ne naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo



Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

**P5 Finansinis turtas**

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienu metų gautinos sumos	10.079,66	3.686,52
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	<b>Iš viso</b>	<b>10.079,66</b>	<b>3.686,52</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Hgalais materialūs ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.250,68						1.250,68
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		142.230,73				4,60		142.235,33
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		99.561,93				4,60		99.566,53
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		42.668,80						42.668,80
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-142.321,69				-4,60		-142.326,29
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-142.321,69				-4,60		-142.326,29
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.159,72				0,00		1.159,72
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		1.159,72				0,00		1.159,72
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.250,68						1.250,68

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinoamojo rašto tekste.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

**P9 Išankstiniai apmokėjimai**

**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	115,75	
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	115,75	
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	115,75	

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	87.042,14	75.266,73		74.856,81	63.402,02	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	8.055,68			7.228,83		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	8.055,68			7.228,83		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	75.266,73	75.266,73		63.402,02	63.402,02	
1.5.1	Iš biudžeto	75.266,73	75.266,73		63.402,02	63.402,02	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	3.719,73			4.225,96		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	87.042,14	75.266,73		74.856,81	63.402,02	

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

**P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	2.182,71		5.475,68	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.182,71		5.475,68	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2.182,71		5.475,68	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	814,90	444.557,16	-706,28	42.176,41			-446.208,73					40.633,46
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	814,90		12.120,52	42.176,41			-14.478,37					40.633,46
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		444.557,16	-12.826,80				-431.730,36					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	217.025,08	525.462,20		1.501.180,11			-537.309,44		-199,81			1.706.158,14
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	217.025,08	14.070,00		1.501.180,11			-26.117,05					1.706.158,14
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		511.392,20					-511.192,39		-199,81			0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	701,03			463.655,32			-38.503,59					425.852,76
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	701,03			463.655,32			-38.503,59					425.852,76
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	5.475,68	1.402,69					-850,28					6.028,09
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	5.475,68						-232,32					5.243,36
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		1.402,69					-617,96					784,73
5	Iš viso finansavimo sumų	224.016,69	971.422,05	-706,28	2.007.011,84			-1.022.872,04		-199,81			2.178.672,45

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		814,90	814,90		40.633,46	40.633,46
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		217.025,08	217.025,08		1.706.158,14	1.706.158,14
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		701,03	701,03		425.852,76	425.852,76
4	Iš kitų šaltinių		5.475,68	5.475,68		6.028,09	6.028,09
5	<b>Iš viso</b>		<b>224.016,69</b>	<b>224.016,69</b>		<b>2.178.672,45</b>	<b>2.178.672,45</b>

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1.402,69	X	X	X	1.402,69
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1.402,69				1.402,69

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

\*\* Jei panauda gautas:

- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina,

o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

metinė to turto nuosidėvėjimo suma;

- ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

\*\*\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.



Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	5.475,68	1.402,69		-4.695,66				2.182,71
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	<b>Iš viso</b>	<b>5.475,68</b>	<b>1.402,69</b>		<b>-4.695,66</b>				<b>2.182,71</b>

\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

## P15 Atidėjiniai

## ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Sutaupoms atkurti							
11	Kita*	3.686,52	6.393,14					10.079,66
12	<b>Iš viso atidėjinių</b>	<b>3.686,52</b>	<b>6.393,14</b>					<b>10.079,66</b>

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Atidėjinių panaudojimo laikas</b>	<b>Išigijimo savikaina (nediskontuota)</b>	<b>Diskontuota vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	10.079,66	10.079,66
3	Po penkerių metų		
<b>4</b>	<b>Atidėjinių suma, iš viso</b>	<b>10.079,66</b>	<b>10.079,66</b>

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

**P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos**

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	4.069,82			2.389,26		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	72.134,32	1.030,99		61.012,76	872,00	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	72.134,32	1.030,99		61.012,76	872,00	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	76.204,14	1.030,99		63.402,02	872,00	

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS  
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>100.592,25</b>	<b>76.435,31</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	100.592,25	76.435,31
1.4	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>100.592,25</b>	<b>76.435,31</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE \***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>		<b>261,00</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		261,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		<b>-261,00</b>
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		-261,00
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>		<b>0,00</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:2

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis						
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	51	-897.266,05	-15.392,00			51	-761.022,15	-2.049,25				-42.495,11
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-54.568,87	-1.000,00			2,0	-52.655,69					-416,48
5.2	kiti darbuotojai	49,0	-842.697,18	-14.392,00			49,0	-708.366,46	-2.049,25				-42.078,63
6	Kiti												
7	Iš viso:	51	-897.266,05	-15.392,00			51	-761.022,15	-2.049,25				-42.495,11
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-12.628,08	-2.308,80			X	-12.505,50	-29,29				-523,14

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

**P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį**

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>-148,00</b>	<b>-161,89</b>
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-148,00	-161,89



Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

**P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-0,08	-76,65
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0,08	-76,65
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-0,08	-76,65

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis", 190174635, J. Basanavičiaus g. 73, Utenos m., Utenos r. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368622  
D/L: 2024-03-01 09:26:32

**P24 Finansinės rizikos valdymas**

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGIJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGIJIMUS)  
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigijimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Eurais	67.627,98	79.923,87
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
<b>4</b>	<b>Iš viso</b>	<b>67.627,98</b>	<b>79.923,87</b>