

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290174440, J.Basanavičiaus g. 30, Utena, 28140

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023.09.30 D. DUOMENIS**

2023.11.09 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		848685,45	841180,65
I.	Nematerialusis turtas	5.4.	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	5.3.	848685,45	841180,65
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		779250,64	787803,34
II.3	Infrastruktūros statiniai		24974,94	6814,63
II.4	Kiti statiniai		6241,42	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6556,72	34205,92
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turta		31661,73	12356,76
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		132407,78	99182,44
I.	Atsargos		885,82	890,60
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	5.2.	885,82	890,60
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		202,73	22344,13
III.	Per vienus metus gautinos sumos		120435,81	66676,87
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		6119,36	4920,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos		107149,55	61621,87
III.6	Kitos gautinos sumos		7166,90	134,73
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10883,42	9270,84
	IŠ VISO TURTO:		981093,23	940363,09
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5.5.	859771,60	849778,95
I.	Iš valstybės biudžeto		79707,29	60202,15
II.	Iš savivaldybės biudžeto		234574,91	239640,73
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		535292,39	540665,23
IV.	Iš kitų šaltinių		10197,01	9270,84
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		109581,54	83200,22
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5.6.	109581,54	83200,22
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		8662,30	8662,30
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		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2827,29	21483,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		45172,52	134,73
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		52919,43	52919,43
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		11740,09	7383,92
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11740,09	7383,92
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4356,17	3243,32
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7383,92	4140,60
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		981093,23	940363,09

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

Aida Zlataravičienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Agnė Kamarauskaitė
(parašas) (vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialines apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290174440, J.Basaničiaus g. 30, Utena, 28140

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023.09.30 D. DUOMENIS

2023.11.09 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		601452,80	494085,46
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	5.7.	545700,17	448498,19
I.1.	Iš valstybės biudžeto		243139,69	199895,22
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		294079,43	240381,74
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7092,90	6360,75
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1388,15	1860,48
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		55752,63	45587,27
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		55752,63	45587,27
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	5.8.	597096,63	489031,36
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		512820,67	418713,12
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15589,48	12689,36
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15172,91	13684,27
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		30,00	
V.	TRANSPORTO		408,80	126,99
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1004,03	169,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		487,63	3652,72
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		41401,96	31834,54
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		5023,60	3993,30
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5157,55	4167,56
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4356,17	5054,10
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4356,17	5054,10
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4356,17	5054,10
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Aida Zlataravičienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė
vyriausiasis buhalteris (bhalteris)

Agnė Kamarauskaitė
(parašas) (vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Voveraitė“
290174440, J. Basanavičiaus g. 30, 28140 Utena

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjekto registracijos kodas – 290174440, juridinių asmenų registre įregistruotas 1995 m. kovo mėn. 2 d., subjekto adresas – J. Basanavičiaus g. 30, Utena, LT 28140. Viešojo sektoriaus subjektas yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Neturi antspaudo su Lietuvos Respublikos herbu. Subjektas priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos lopšelio–darželio nuostatose. Vykdo ikimokyklinio, priešmokyklinio viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ugdymas, maitinimo paslaugų teikimas lopšelio–darželio vaikams. Subjektas kitos veiklos nevykdo.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

4. Utenos vaikų lopšelio-darželio „Voveraitė“ apskaitos politika parengta ir patvirtinta direktorės 2017 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. V-(1.3)-7. Įstaigos apskaitos politika pateikta aiškinamajame rašte prie 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

III. PASTABOS

5. Finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitose teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

5.1. Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų.

5.2. Atsargų kiekis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumažėjo dėl didesnio jų sunaudojimo savo veikloje.

5.3. Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio turto vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimo, padidėjo dėl gauto ilgalaikio turto (kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 19039,00 Eur

(čiuožykla, žaidimo aikštelė, kupolai). Taip pat padidėjo Infrastruktūros ir kitų statinių straipsnis ir sumažėjo Mašinų ir įrenginių straipsnis, nes buvo pergrupuotas ilgalaikis turtas (saulės fotovoltinė elektrinė iškelta iš Mašinų ir įrenginių į Infrastruktūros ir kitų statinių straipsnį (įsigijimo savikaina 21443,62 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 893,50 Eur) pagal 2023-02-07 LR Finansų ministerijos biudžeto departamento raštą „Dėl ekonominės klasifikacijos taikymo“). Per ataskaitinį laikotarpį buvo gauta iš Utenos rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto, priskirto kompiuterinei įrangai (nešiojami kompiuteriai, įsigijimo savikaina 1086,58, sukauptas nusidėvėjimas 2023-09-20 380,30 Eur, likutinė vertė 706,28 Eur).

5.4. Nematerialiojo turto balansinė vertė lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nepasikeitė.

5.5. Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo sumos kito nežymiai. Daugiausiai padidėjo finansavimo sumos iš valstybės biudžeto dėl finansavimo sumų saulės fotovoltinei elektrinei perskirstymo.

5.6. Trumpalaikiai įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo, nes buvo gautas finansavimas iš Aplinkos projektų valdymo agentūros (APVA) pagal bendrai finansuojamą projektą „Atsinaujinančių energijos išteklių (saulės, vėjo), panaudojimas valstybės, savivaldybių, tradicinių religinių bendruomenių, religinių bendrijų ar centrų, elektros energijos poreikiams“ už saulės fotovoltinę elektrinę ir apmokėta tiekėjų sąskaita (21443,62 Eur). Liko neapmokėtų einamųjų sąskaitų tiekėjams (2827,29 Eur): už komunalines paslaugas (759,16 Eur), ryšių paslaugas (19,46 Eur), kitas prekes ir paslaugas (196,25 Eur) taip pat už maistą (1852,42 Eur). Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo dėl priskaičiuoto, bet neišmokėto darbo užmokesčio už 2023 m. rugsėjo mėnesį.

5.7. Finansavimo pajamų suma ir pasiskirstymas tarp šaltinių per ataskaitinį laikotarpį kito nežymiai. Finansavimo pajamos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų didėjo dėl padidėjusio darbo užmokesčio nuo 2023 m. sausio mėn. (minimalios mėnesinės algos didėjimas, bazinio dydžio didėjimas, pareiginės algos pastoviosios dalies koeficiento didėjimas).

5.8. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, ši ataskaitinį laikotarpį sąnaudos augo. Labiausiai padidėjo kvalifikacijos kėlimo sąnaudos (apie 5 kartus, nes darbuotojai daugiau dalyvavo kvalifikacijos kėlimo mokymuose), transporto (apie 2 kartus, dėl įstaigos ugdytinių pažintinės veiklos (ekskursijų), sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos (apie 30 proc. dėl infliacijos, karo Ukrainoje), darbo užmokesčio ir socialinio draudimo (22 proc.) sąnaudos (dėl padidėjusios minimalios algos, bazinio dydžio, pareiginės algos koeficientų pastoviosios dalies didėjimo, taip pat dėl pasibaigusios darbo sutarties su darbuotoju), socialinių išmokų (apie 25 proc. dėl išaugusių nemokamo maitinimo kainų lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu).

6. Klaidų taisymo ir reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

7. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

8. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

9. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

Direktorė

Aida Zlataravičienė

Vyresn. buhalterė

Agnė Kamarauskaitė