

**Utenos vaikų lopšelio–darželio „Voveraitė“
2023 metų finansinių ataskaitų rinkinys**

Kontrolės rezultatas:

Būsena	Kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

Direktorė

Aida Zlataravičienė

Vyresn. buhalterė

Agnė Kamarauskaitė

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-01 Nr. _____
(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
A	ILGALAIKIS TURTAS		844.717,35	841.180,65
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		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	844.717,35	841.180,65
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		776.399,74	787.803,34
II.3	Infrastruktūros statiniai		24.299,94	
II.4	Kiti statiniai		6.050,35	6.814,63
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.136,48	34.205,92
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		30.830,84	12.356,76
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		75.152,76	99.182,44
I	Atsargos	P08	1.353,98	890,60
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1.353,98	890,60
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.383,70	22.344,13
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	62.096,20	66.676,87
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, turtą, paslaugas	P10	5.462,35	4.920,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos		56.633,85	61.621,87
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	134,73
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	10.318,88	9.270,84
	IŠ VISO TURTO:		919.870,11	940.363,09

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, 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
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	854.986,50	849.778,95
I	Iš valstybės biudžeto		78.881,84	60.202,15
II	Iš savivaldybės biudžeto		233.199,55	239.640,73
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		532.586,23	540.665,23
IV	Iš kitų šaltinių		10.318,88	9.270,84
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		56.633,85	83.200,22
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		56.633,85	83.200,22
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	3.144,21	8.662,30
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			21.483,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31,42	134,73
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	53.458,22	52.919,43
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	8.249,76	7.383,92
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		8.249,76	7.383,92
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		865,84	3.243,32
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.383,92	4.140,60
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		919.870,11	940.363,09

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

(parašas)

Aida Zlataravičienė
(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Agnė Kamarauskaitė
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

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

2024-03-01 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		805.310,20	693.177,91
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		731.896,81	631.799,03
I.1	Iš valstybės biudžeto		365.375,30	298.936,82
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		356.132,37	321.422,20
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.232,32	8.446,58
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.156,82	2.993,43
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		73.413,39	61.378,88
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	73.413,39	61.378,88
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-804.444,36	-689.934,59
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-681.221,11	-573.405,36
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-21.266,76	-16.714,96
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-20.709,81	-21.567,78
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-142,00	
V	TRANSPORTO		-624,91	-396,98
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.608,83	-666,90
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.450,80	-5.628,94
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-60.625,21	-58.684,64
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-7.807,10	-6.203,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-8.987,83	-6.666,03
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		865,84	3.243,32
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		865,84	3.243,32
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		865,84	3.243,32
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Aida Zlataravičienė
(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Agnė Kamarauskaitė
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

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

2024-03-01 Nr. _____
(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						4.140,60	4.140,60	
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		3.243,32	3.243,32	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						7.383,92	7.383,92	
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		865,84	865,84	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						8.249,76	8.249,76	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresn. buhalterė

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

(parašas)

(parašas)

Aida Zlataravičienė

(vardas ir pavardė)

Agnė Kamarauskaitė

(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-01 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs 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
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.844,22	0,00	1.844,22	1.104,75	0,00	1.104,75
I	Iplaukos		862.240,40	0,00	862.240,40	737.748,54	0,00	737.748,54
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		715.559,67	0,00	715.559,67	615.121,66	0,00	615.121,66
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		356.089,45	0,00	356.089,45	289.869,00	0,00	289.869,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		355.438,80	0,00	355.438,80	321.564,00	0,00	321.564,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		826,56	0,00	826,56		0,00	0,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		3.204,86	0,00	3.204,86	3.688,66	0,00	3.688,66
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkejų		73.623,17	0,00	73.623,17	61.455,95	0,00	61.455,95
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		73.057,56	0,00	73.057,56	61.170,93	0,00	61.170,93
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-73.057,56	0,00	-73.057,56	-61.170,93	0,00	-61.170,93
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-73.057,56	0,00	-73.057,56	-61.170,93	0,00	-61.170,93
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	-787.338,62	0,00	-787.338,62	-675.472,86	0,00	-675.472,86
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-686.335,14	0,00	-686.335,14	-568.959,70	0,00	-568.959,70
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-20.628,75	0,00	-20.628,75	-24.182,01	0,00	-24.182,01
III.3	Komandiruočių		-142,00	0,00	-142,00			
III.4	Transporto		-624,91	0,00	-624,91	-396,98	0,00	-396,98
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-1.608,83	0,00	-1.608,83	-666,90	0,00	-666,90
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-2.426,97	0,00	-2.426,97	-5.628,94	0,00	-5.628,94
III.7	Atsargų įsigijimo		-58.777,09	0,00	-58.777,09	-62.769,30	0,00	-62.769,30
III.8	Socialinių išmokų		-7.807,10	0,00	-7.807,10	-6.203,00	0,00	-6.203,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-8.987,83	0,00	-8.987,83	-6.666,03	0,00	-6.666,03
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu 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	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-26.501,80	0,00	-26.501,80	-34.710,90	0,00	-34.710,90
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-26.501,80	0,00	-26.501,80	-34.710,90	0,00	-34.710,90
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							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		25.705,62	0,00	25.705,62	34.710,90	0,00	34.710,90
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		25.705,62	0,00	25.705,62	34.710,90	0,00	34.710,90
IV.1	Iš valstybės biudžeto		21.443,62	0,00	21.443,62	6.534,00	0,00	6.534,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		4.262,00	0,00	4.262,00	28.176,90	0,00	28.176,90
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.048,04	0,00	1.048,04	1.104,75	0,00	1.104,75
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9.270,84		9.270,84	8.166,09		8.166,09
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		10.318,88		10.318,88	9.270,84		9.270,84

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

Vyresn. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Aida Zlataravičienė
(vardas ir pavardė)

Agnė Kamarauskaitė
(vardas ir pavardė)

UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS–DARŽELIS „VOVERAITĖ“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2024-03-01 Nr.

I. BENDROJI DALIS

1. Utenos vaikų lopšelis–darželis „Voveraitė“ (toliau – įstaiga) yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaūdą. Įstaiga valstybiniame registru centre įregistruota 1995 m. kovo 2 d., registravimo pažymėjimo Nr. 005153. Įstaigos adresas: J. Basanavičiaus g. 30, Utena, LT-28140. Įstaigos kodas 290174440. Utenos vaikų lopšelis–darželis „Voveraitė“ yra biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono taryba. Įstaiga finansuojama iš savivaldybės biudžeto.

2. Utenos rajono savivaldybės administracija koordinuoja įstaigos veiklą. Įstaiga neturi kontroliuojamų biudžetinių įstaigų. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 35: 17 pedagoginių darbuotojų ir 18 aptarnaujančio personalo.

3. Įstaigos veiklos funkcijos apibrėžtos Utenos vaikų lopšelio–darželio „Voveraitė“ nuostatuose. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Veiklos rūšys: ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas, maitinimo paslaugos teikimas. Kitos veiklos įstaiga nevykdo. Įstaigos finansinės ataskaitos teikiamos už visus 2023 biudžetinius metus. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – eurai ir centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

4. Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinę apskaitą. Įstaigos apskaitos politika patvirtinta direktoriaus 2017 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. V–(1.3)–7. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas su aiškinamojo rašto priedais. Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal Viešojo sektoriaus finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodikos aiškinamojo rašto pastabų grupes (P01-P29).

5. Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Apskaitos politika parengta siekiant užtikrinti, kad įstaigos finansinė būklė (turtas, finansavimo sumos), surenkamos pajamos ir patiriamos sąnaudos būtų tiksliai parodytos finansinėje apskaitoje ir ataskaitose. Įstaigos apskaitos politika užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra patikima, nešališka, tiksliai pateikta, visais atvejais išsami. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės ataskaitos rengiamos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, turinio svarbos.

6. Nematerialus turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13 VSAFAS pateiktą sąvoką ir nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti direktoriaus įsakymu, vadovaujantis Utenos rajono tarybos 2009 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr.

TS-356 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ ir vėlesniais Utenos rajono tarybos sprendimais dėl apskaitos politikos. Visam nematerialiam turtui nustatytas 3 metų tarnavimo laikas.

7. **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką – bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, jo įsigijimo savikaina ne mažesnė už nustatytą minimalią 500 eurų turto vertę ir jei atitinka 12 VSAFAS nustatytus ilgalaikio turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, kurios nustatytos VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Žemės ir kultūros vertybių įstaiga neturi. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus direktoriaus įsakymu. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Įstaigoje esančioms ilgalaikio materialiojo turto grupėms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir jų rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvas (metais)
1	Pastatai (sienos – iki 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	80
2	Kiti statiniai	15
3	Gamybos mašinos ir įrengimai	15
4	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrengimai	3
5	Radio ir televizijos, informacinių technologijų ir ryšių technologinių tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
6	Kitos mašinos ir įrengimai	10
7	Baldai	10
8	Kompiuteriai ir jų įranga	4
9	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
10	Kita biuro įranga	6
11	Scenos meno priemonės	10
12	Pianinai	15
13	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kiti instrumentai	7
14	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

8. **Atsargos**

Atsargos – turtas, kuris sunaudojamas per metus pajamoms uždirbti, viešosioms paslaugoms teikti arba kuris laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą. Taip pat ūkinis inventorių, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų sąvoką ir 8 VSAFAS nustatytus atsargų pripažinimo kriterijus. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų veikloje, savikainą įstaiga taiko konkrečių kainų būdą. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina pagal atsargų įsigijimo dokumentus.

9. **Gautinos sumos**

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Ilgalaikių gautinų sumų įstaiga neturi. Trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei tokie yra.

10. **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka finansavimo sumų sąvoką ir 20 VSAFAS nustatytus finansavimo sumų pripažinimo kriterijus.

Įstaigos finansavimo sumos yra iš savivaldybės biudžeto, paramos lėšos arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima įstaigos gautus arba gautinus pinigus, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto yra skirstomos pagal finansavimo šaltinius, t.y. savivaldybės lėšos arba valstybės lėšos. Skirstymas priklauso nuo įstaigos vykdomų programų. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

11. **Finansiniai įsipareigojimai**

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus arba prisiima kitus įsipareigojimus pagal 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys” nuostatas. Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus, juos pagrindžiančius dokumentus. Mokėtinos sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų faktūrų ir kitų dokumentų 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, perduotą turtą ir remiantis Lietuvos Respublikos teisės aktais gautas sumas turi pervesti išteklių fondams.

12. **Atidėjiniai**

Atidėjinys pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, kai atitinka 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ pripažinimo kriterijus.

13. **Segmentai**

Įstaiga apskaitą tvarko pagal švietimo ir socialinės apsaugos segmentam priskiriamas veiklos funkcijas.

14. **Kitos pajamos**

Kitos pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka kitų pajamų sąvoką ir 10 VSAFAS nustatytus kitų pajamų pripažinimo kriterijus. Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos apskaitoje grupuojamos pagal pobūdį: finansavimo pajamos (panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti ir panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamas), prekių, turto, paslaugų

pardavimo pajamos (pajamos už suteiktas paslaugas). Panaudotų finansavimo sumų pajamos skirstomos pagal lėšų finansavimo šaltinius. Didžiąją dalį valstybės ir savivaldybės biudžeto finansavimo pajamų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo panaudotos finansavimo pajamos. Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų panaudotų finansavimo pajamų didžiausią dalį sudaro gautos ir sunaudotos atsargos, taip pat ilgalaikio turto nusidėvėjimas. Iš kitų šaltinių panaudotų finansavimo pajamų sumą sudaro ilgalaikio materialaus turto iš kitų šaltinių nusidėvėjimas, taip pat sunaudotų atsargų panaudotų finansavimo pajamų suma.

15. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka sąnaudų sąvoką ir 11 VSAFAS nustatytus sąnaudų pripažinimo kriterijus. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus: sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus, išmokėjimo žiniaraščius pagal kiekvieną gavėją, kitus dokumentus. Sąnaudos yra skirstomos į pagrindinės veiklos ir kitos veiklos sąnaudas. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį skirstomos į sąnaudų grupes pagal patiriamų sąnaudų rūšį, pavyzdžiui komunalinių paslaugų ir ryšių, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos. Įstaiga vadovaujasi Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatyto apskaitos vadovu sąnaudų pripažinimui ir direktoriaus patvirtinto apskaitos politikos ir apskaitos tvarkos aprašų nuostatomis. Visos įstaigoje patiriamos sąnaudos yra priskiriamos pagrindinei įstaigos veiklai.

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Ataskaitinį laikotarpį nebuvo apskaitos politikos keitimo, apskaitinių įverčių keitimo, klaidų taisymo.

P02. Informacija pagal segmentus

Įstaiga apskaitą tvarko pagal švietimo ir socialinės apsaugos segmentam priskiriamas veiklos funkcijas. Informacija pagal segmentus pateikiama aiškinamojo rašto 1 priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir aiškinamojo rašto 2 priede „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Tarp segmentų sąnaudos kito nereikšmingai.

P03. Nematerialusis turtas

Įstaigoje yra šios nematerialiojo turto grupės: programinė įranga ir licencijos ir kitas nematerialusis turtas. Įstaigos nematerialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2023 m. galima matyti pagal aiškinamojo rašto 3 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas mokyklos veikloje, nėra.

Nematerialiojo turto grupėms taikomi amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais):

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Programinė įranga ir licencijos	3	3
Kitas nematerialusis turtas	5	5

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto 4 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto. Iš savivaldybės biudžeto lėšų - interaktyvi lenta (įsigijimo savikaina 3349,00 Eur), manipuliacinė sienelė (įsigijimo savikaina 913,00 Eur), iš įstaigų veiklų vykdymo lėšų - bulviaskutė (796,18 Eur). Įsigytas ilgalaikis turtas priskirtas kompiuterinės įrangos ir įrenginių bei kito ilgalaikio turto grupėms.

Tai pat buvo nemokamai gautas ilgalaikis turtas iš Utenos rajono savivaldybės administracijos pagal 2023 m. rugsėjo 29 d. perdavimo-priėmimo aktą Nr. TPP-16. Perduoti du nešiojami kompiuteriai, kurių bendra įsigijimo savikaina 1086,58 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 380,30 Eur, likutinė vertė 706,28 Eur, finansavimo šaltinis – valstybės biudžeto lėšos.

Per 2023 metus nebuvo nurašyta nusidėvėjusio ir netinkamo, negalimo naudoti veikloje ilgalaikio materialiojo turto.

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais):

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

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik nuomos pajamoms uždirbti, nėra. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, neturime.

Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo rasta ilgalaikio turto nuvertėjimo.

P05. Finansinis turtas

Įstaiga finansinio turto neturi.

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.

P07. Biologinis turtas

Biologinio turto įstaiga neturi.

P08. Atsargos

Lyginant su praėjusiu laikotarpiu atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje padidėjo, nes jų buvo mažiau sunaudota savo reikmėms. Atsargų likutį, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1353,98 Eur) sudaro įsigyti ir nepanaudoti maisto produktai iš Įstaigų veiklų vykdymo programos (1235,27Eur) ir savivaldybės biudžeto kompensuojamo maitinimo (118,71 Eur).

Įstaigos balansinė atsargų vertė pagal atsargų grupes pateikiama aiškinamojo rašto 5 priede "Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį".

Ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo aplinkybių ar įvykių, dėl kurių būtų sumažinta atsargų vertė ir nebuvo aplinkybių ir įvykių, dėl kurių būtų atkurta sumažinta atsargų vertė.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga nemokamai gavo atsargų iš Utenos švietimo centro (11,17 Eur), Utenos visuomenės sveikatos biuro (959,50 Eur), Utenos rajono savivaldybės administracijos (129,48 Eur). Ataskaitiniu laikotarpiu šios atsargos buvo panaudotos įstaigos veikloje.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigą lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, žymiai sumažėjo išankstinių apmokėjimų straipsnis. Išankstinių apmokėjimų sumą (1383,70Eur) sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos (973,74 Eur) (prenumerata, draudimas, komunalinės paslaugos) ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (409,96 Eur) (trumpalaikis turtas). Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 6 priede „Išankstiniai apmokėjimai“.

P10. Gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 7 priede „Gautinos sumos“:

1.3.3. eilutėje „Gautinos sumos už suteiktas paslaugas“ parodyta suma už priskaičiuotą ir tėvų nesumokėtą darželio mokestį ir darbuotojų nesumokėtą mokestį už maitinimą per gruodžio mėnesį. Šios eilutės 4 stulpelyje išskirta suma, kuri bus gauta Utenos šeimos ir vaiko gerovės centrui apmokėjus vaiko išlaikymą už 2023 m. gruodžio mėn.

1.5.1 eilutėje „Sukauptos gautinos sumos. Iš biudžeto“ parodytas priskaičiuotas ir sukauptas atostogų rezervas, t.y. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo iš darbdavio lėšų suma, taip pat skola VSDF 2023 m. gruodžio 31 dienai (31,42 Eur). Ši suma sumažėjo apie 8 proc. palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nes ilgalaikiams darbuotojams nutraukus darbo santykius buvo mažiau sukaupta atostogų rezervo.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto 8 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. Pinigus bankų sąskaitose (10318,88 Eur) sudaro gaunama 1,2 procentų gyventojų pajamų mokesčio parama ir parama iš kitų šaltinių.

P12. Finansavimo sumos

Įstaiga gautas finansavimo sumas, vykdydama įstaigai pavestas programas, skirsto pagal finansavimo sumų šaltinį ir tikslinę paskirtį. Informacija apie finansavimo sumų šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto 9 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Įstaiga visas finansavimo sumas iš izdo gauna kitoms išlaidoms kompensuoti ir tik sąmatoje patvirtintos sumos turtui įsigyti perduodamos nepinigiam turtui. Tačiau įstaigos veiklai vykdyti yra naudojamas ne tik ilgalaikis, bet ir trumpalaikis turtas (maisto produktai, atsargos, ūkinis inventorių, kitas trumpalaikis turtas). Dėl šios priežasties, gautos finansavimo sumos yra pergrupuojamos.

Įstaiga per 2023 metus gavo paramos, kaip ji apibrėžta Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatyme. 2023 m. gauta piniginių lėšų, sudarančių pajamų mokesčio dalį iki 1,2 procentų parama ir kita pinigine parama, siekia 1048,04 Eur, iš viso sukaupta paramos iki 2023-12-31 10318,88 Eur. Paramos lėšos nepanaudotos.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikiama aiškinamojo rašto 10 priede „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“ ir aiškinamojo rašto 11 priede „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama aiškinamojo rašto 12 priede „Finansavimo sumų likučiai“.

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Įstaiga finansinių įsipareigojimų neturi.

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

Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) sutarčių įstaiga neturi.

Įstaiga naudojasi pagal panaudos sutartis valstybei nuosavybės teise priklausančiu turtu:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa techninė charakteristika, paskirtis, konstrukcija, galingumas	Kaina, (Eur)	Pastabos
1	2	3	4

1	Žemės sklypas, kadastrinis Nr. 8270/0004:146	27829,59	Panaudos sutartis, 1998-02-12, Nr. K82/98-0055
	Viso:	27829,59	

P15. Atidėjiniai

Istaigoje yra darbuotojų (du), pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant istaigoje, todėl yra apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys šių darbuotojų išeitinei išmokai mokėti (3144,21 Eur). Ši suma palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 61 proc., nes 2023 metais du darbuotojai, kurie buvo pasiekę įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių, nutraukė darbo sutartis. Informacija apie atidėjinius pagal paskirtį yra pateikta aiškinamojo rašto 13 priede „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ skiltyje „Kita“. Informacija apie atidėjinius pagal jų panaudojimo laiką parodyti aiškinamojo rašto 14 priede „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Suteiktų garantijų dėl paskolų istaiga neturi.

P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 15 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

Ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, dėl padidėjusių mokytojų, dirbančių pagal ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas darbo užmokesčio, dėl didesnio sukaupto nepanaudotų kasmetinių atostogų kiekio iš ankstesnių metų, išaugo sukauptos atostoginių sąnaudos (53458,22 Eur).

Taip pat ataskaitinio laikotarpio paskutinei dienai liko skola VSDF 31,42 Eur.

P18. Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje išvestas sukauptas einamųjų metų perviršis yra 8249,76 Eur. Jis rodo iš programos „Istaigos veiklų vykdymas“ priskaičiuotų ir negautų iš tėvų įmokų už darželį ir darbuotojų maitinimą (už 2023 metų gruodžio mėnesį) (5462,35 Eur) sumą, taip pat pirktų ir nepanaudotų atsargų vertę (1235,27 Eur), ilgalaikio turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (796,18 Eur), ateinančių laikotarpių sąnaudas (564,88 Eur), išankstinius apmokėjimus už prekes (191,08 Eur).

P19. Mokesčių pajamos

Mokesčių pajamų istaiga neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamos

Socialinių įmokų pajamų istaiga neturi.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį istaiga gavo pajamų, priskiriamų prie pagrindinės veiklos kitų pajamų ir kitos veiklos pajamų, t.y. ji suteikė paslaugų, gavo įmokų už išlaikymą istaigoje, kurios pripažįstamos pajamomis. Istaigoje nėra ilgalaikinių sutarčių, pagal kurias paslaugos būtų teikiamos ne vienam ataskaitiniam laikotarpiui. Informacija apie kiekvienos grupės pajamas aiškinamojo rašto 16 priede „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“.

2023 m. gautos pagrindinės veiklos kitos pajamos priskirtos:

1. apskaičiuotoms darbuotojų maitinimo pajamoms – ataskaitinio laikotarpio suma yra 2133,18 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, suma sumažėjo apie 4 proc. dėl mažesnio poreikio darbuotojų maitinimui.

2. apskaičiuotoms tėvų įmokoms už darželį – ataskaitinio laikotarpio suma yra 71280,21 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, suma padidėjo apie 20 proc. dėl padidėjusių maisto produktų kainų, geresnio istaigos vaikų lankomumo, taip pat dėl Utenos rajono savivaldybės tarybos 2022 m. spalio 27 d. sprendimo Nr. TS-233 „Dėl Utenos rajono savivaldybės tarybos 2019 m. gruodžio 19 d. sprendimo Nr. TS-326 „Dėl atlyginimo už vaikų, ugdomų pagal ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas, išlaikymą Utenos rajono savivaldybės švietimo istaigose nustatymo tvarkos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo“, kuriuo nuspręsta didinti maisto gamybos kaštus nuo 15,00 Eur iki 20,00 Eur.

2023 m. negautos kitos veiklos pajamos. Lyginamoji informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama aiškinamojo rašto 17 priede „Kitos veiklos pajamos“.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2023 m. lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo apie 17 proc.. Didžiausias padidėjimas buvo kvalifikacijos kėlimo sąnaudų (apie 2,4 karto). Kvalifikacijos kėlimo sąnaudų padidėjimą lėmė aktyvesnis įstaigos darbuotojų dalyvavimas seminaruose, mokymuose tobulinant savo kvalifikaciją. Komandiruočių sąnaudos padidėjo 100 proc., nes įstaigos darbuotojai važiuo į komandiruotes (Pasaulinės lyderystės konferenciją "Tu gali daryti įtaką", „Efektyvus bendradarbiavimas ir jo įtaka ugdymo įstaigoje“ (ilgosios programos „Pasidalytosios lyderystės ir kolegialaus bendradarbiavimo įtaka mokytojų profesiniam augimui“, K12 forumas „Išmani mokykla - technologijos ir žmogus“). Apie 58 proc. didėjo sąnaudos transportui (palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu buvo daugiau organizuota edukacinių išvykų vaikams), kitų paslaugų sąnaudos padidėjo apie 35 proc. (dėl didėjančių paslaugų kainų), nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo apie 27 proc. (dėl neseniai įsigyto turto nusidėvėjimo), socialinių išmokų sąnaudos padidėjo apie 26 proc. (dėl aktyvesnio priešmokyklinio ugdymo vaikų įstaigos lankymo). Apie 19 proc. didėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos dėl padidėjusio mokyklos darbuotojų (mokytojų) darbo užmokesčio

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos mažėjo apie 5,5 karto, nes per ataskaitinį laikotarpį nebuvo vykdoma didesnių remontų, kurie reikalautų daug sąnaudų. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo nežymiai, apie 4 proc.. Reikia pabrėžti, kad šio straipsnio sąnaudų nedidėjimą didele dalimi lėmė saulės fotovoltinės elektrinės įsigijimas ir naudojimas, nes lyginant ataskaitinio laikotarpio sąnaudas su praėjusiu laikotarpiu, šildymo kaštai sumažėjo 4 proc, vandens padidėjo 33 proc., ryšių sumažėjo apie 2 proc.. Saulės elektrinės naudojimas leido sutaupyti apie 21 proc. elektros energijos kaštų lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiu.

Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto 18 priede „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų įstaiga neturi.

P24. Finansinės rizikos valdymas

Finansinės rizikos valdymo įstaiga neturi. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta pateikiama aiškinamojo rašto 19 priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis“.

P25. Neapibrėžti įsipareigojimai

Neapibrėžtų įsipareigojimų įstaiga neturi.

P26. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių įvykių nebuvo.

P27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus

Kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų įstaiga neturi.

P28. Jungimai

Jungimų nebuvo.

P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos 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.

Direktorė

Aida Zlataravičienė

Vyresn. buhalterė

Agnė Kamarauskaitė

Aiškinamojo rašto 1 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

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									-796.637,26	-7.807,10	-804.444,36
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-681.221,11		-681.221,11
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos									-21.266,76		-21.266,76
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-20.709,81		-20.709,81
1.4	Komandiruočių									-142,00		-142,00
1.5	Transporto									-624,91		-624,91
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-1.608,83		-1.608,83
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-1.450,80		-1.450,80
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-60.625,21		-60.625,21
1.10	Socialinių išmokų										-7.807,10	-7.807,10
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-8.987,83		-8.987,83
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-779.531,52	-7.807,10	-787.338,62
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-686.335,14		-686.335,14
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-20.628,75		-20.628,75
3.1.3	Komandiruočių									-142,00		-142,00
3.1.4	Transporto									-624,91		-624,91
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-1.608,83		-1.608,83
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-2.426,97		-2.426,97
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-58.777,09		-58.777,09
3.1.8	Socialinių išmokų										-7.807,10	-7.807,10
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-8.987,83		-8.987,83
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Aiškinamojo rašto 2 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

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									-683.731,59	-6.203,00	-689.934,59
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-573.405,36		-573.405,36
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos									-16.714,96		-16.714,96
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-21.567,78		-21.567,78
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto									-396,98		-396,98
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-666,90		-666,90
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-5.628,94		-5.628,94
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-58.684,64		-58.684,64
1.10	Socialinių išmokų										-6.203,00	-6.203,00
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-6.666,03		-6.666,03
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-669.269,86	-6.203,00	-675.472,86
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-568.959,70		-568.959,70
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-24.182,01		-24.182,01
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto									-396,98		-396,98
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-666,90		-666,90
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-5.628,94		-5.628,94
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-62.769,30		-62.769,30
3.1.8	Socialinių išmokų										-6.203,00	-6.203,00
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-6.666,03		-6.666,03
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		820,20			87,18				907,38
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		820,20			87,18				907,38
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-820,20		X	-87,18	X	X		-907,38
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-820,20		X	-87,18	X	X		-907,38
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00			0,00				0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00			0,00				0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

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	966.897,18		11.464,29	58.497,02		58.147,74		1.095.006,23
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				796,18		24.387,58		25.183,76
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				796,18		23.301,00		24.097,18
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						1.086,58		1.086,58
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis 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 (+/-)		26.999,94		-26.999,94				0,00
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	966.897,18	26.999,94	11.464,29	32.293,26		82.535,32		1.120.189,99
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-179.093,84		-4.649,66	-24.291,10		-45.790,98	X	-253.825,58
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėėjimo suma						-380,30	X	-380,30
9	Apskaičiuota nusidėėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-11.403,60	-1.575,00	-764,28	-1.990,68		-5.533,20	X	-21.266,76
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergupavimai (+/-)		-1.125,00		1.125,00			X	0,00
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-190.497,44	-2.700,00	-5.413,94	-25.156,78		-51.704,48	X	-275.472,64
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)	776.399,74	24.299,94	6.050,35	7.136,48		30.830,84		844.717,35
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis 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 teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebeuždomo 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)	787.803,34		6.814,63	34.205,92		12.356,76		841.180,65
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis 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 teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

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 naudojami 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

Aiškinamojo rašto 5 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

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		890,60						890,60
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		61.088,59						61.088,59
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		59.988,44						59.988,44
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		1.100,15						1.100,15
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-60.625,21						-60.625,21
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-60.625,21						-60.625,21
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.353,98						1.353,98
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)								
11.3	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)		1.353,98						1.353,98
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		890,60						890,60

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

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	1.383,70	22.344,13
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	409,96	21.283,09
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	973,74	1.061,04
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.383,70	22.344,13

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

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)	62.096,20	56.656,87		66.676,87	61.621,87	
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	5.462,35	23,02		4.920,27		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	5.462,35	23,02		4.920,27		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos				0,00		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	56.633,85	56.633,85		61.621,87	61.621,87	
1.5.1	Iš biudžeto	56.633,85	56.633,85		61.621,87	61.621,87	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	0,00			134,73		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	62.096,20	56.656,87		66.676,87	61.621,87	

Aiškinamojo rašto 8 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

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 įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose 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 įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose 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)	10.318,88		9.270,84	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	10.318,88		9.270,84	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose 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)	10.318,88		9.270,84	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Aiškinamojo rašto 9 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ 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)	60.202,15	377.533,37	0,00	1.666,28			-360.519,96					78.881,84
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	60.202,15	22.130,03	10.480,49	1.666,28			-15.597,11					78.881,84
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		355.403,34	-10.480,49				-344.922,85					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	239.640,73	359.700,80	0,00				-365.975,73		-166,25			233.199,55
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	237.725,26	4.262,00	3.353,98				-12.548,12					232.793,12
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.915,47	355.438,80	-3.353,98				-353.427,61		-166,25			406,43
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)	540.665,23			140,15			-8.219,15					532.586,23
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	540.665,23			140,15			-8.219,15					532.586,23
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	9.270,84	3.204,86	0,00				-2.156,82					10.318,88
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			2.156,82				-2.156,82					0,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	9.270,84	3.204,86	-2.156,82									10.318,88
5	Iš viso finansavimo sumų	849.778,95	740.439,03	0,00	1.806,43			-736.871,66		-166,25			854.986,50

* 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.

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	1.048,04				1.048,04
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X		X	X	X	
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1.048,04				1.048,04

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.

Aiškinamojo rašto 11 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

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	9.270,84	1.048,04						10.318,88
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	9.270,84	1.048,04						10.318,88

* 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.

Aiškinamojo rašto 12 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

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)		60.202,15	60.202,15		78.881,84	78.881,84
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		239.640,73	239.640,73		233.199,55	233.199,55
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)		540.665,23	540.665,23		532.586,23	532.586,23
4	Iš kitų šaltinių		9.270,84	9.270,84		10.318,88	10.318,88
5	Iš viso		849.778,95	849.778,95		854.986,50	854.986,50

Aiškinamojo rašto 13 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JU PASKIRTI

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	Garantių 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	Santaupoms atkurti							
11	Kita*	8.662,30			-5.518,09			3.144,21
12	Iš viso atidėjinių	8.662,30			-5.518,09			3.144,21

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	3.144,21	3.144,21
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	3.144,21	3.144,21
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	3.144,21	3.144,21

Aiškinamojo rašto 15 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

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	31,42	31,42		134,73	134,73	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos				21.483,76		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	53.458,22	764,07		52.919,43	756,36	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	53.458,22	764,07		52.919,43	756,36	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos				0,00	0,00	
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)	53.489,64	795,49		74.537,92	891,09	

Aiškinamojo rašto 16 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

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
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	73.413,39	61.378,88
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**	73.413,39	61.378,88
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	73.413,39	61.378,88

* 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 "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

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
1	Kitos veiklos pajamos		
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		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
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		
4	Kitos veiklos rezultatas		

* 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.

Aiškinamojo rašto 18 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:3

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, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, 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	35	-548.158,63	-15.354,00			-117.708,48	36	-490.078,13	-7.458,86			-75.868,37
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-61.249,98	-4.272,05			-43.226,80	2,0	-64.496,59	-666,27			-23.115,51
5.2	kiti darbuotojai	33,0	-486.908,65	-11.081,95			-74.481,68	34,0	-425.581,54	-6.792,59			-52.752,86
6	Kiti												
7	Iš viso:	35	-548.158,63	-15.354,00			-117.708,48	36	-490.078,13	-7.458,86			-75.868,37
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	9.762,86	219,45			1.682,38	X	6.067,79	108,15			1.100,09

Aiškinamojo rašto 19 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368628
D/L: 2024-03-01 10:30:30

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigijimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	74.537,92	53.489,64
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	74.537,92	53.489,64