

(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 2023.06.30 D. DUOMENIS**

2023.08.08 Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>850137,13</b>	<b>841180,65</b>
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.	850137,13	841180,65
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		782101,54	787803,34
II.3	Infrastruktūros statiniai		32082,43	6814,63
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6773,14	34205,92
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turta		29180,02	12356,76
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>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>103499,12</b>	<b>99182,44</b>
I.	Atsargos		803,04	890,60
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	5.2.	803,04	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		325,37	22344,13
III.	Per vienus metus gautinos sumos		92373,46	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		7202,70	4920,27
III.5	Suakauptos gautinos sumos		79803,45	61621,87
III.6	Kitos gautinos sumos		5367,31	134,73
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		9997,25	9270,84
	IŠ VISO TURTO:		953636,25	940363,09
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	5.5.	<b>860202,25</b>	<b>849778,95</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		80003,61	60202,15
II.	Iš savivaldybės biudžeto		233575,66	239640,73
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		537312,14	540665,23
IV.	Iš kitų šaltinių		9310,84	9270,84
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>82756,16</b>	<b>83200,22</b>
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.	82756,16	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 išmokos			
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		2977,87	21483,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18196,56	134,73
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		52919,43	52919,43
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>10677,84</b>	<b>7383,92</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10677,84	7383,92
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3293,92	3243,32
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7383,92	4140,60
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		953636,25	940363,09

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

\_\_\_\_\_  
(parašas) Aida Zlataravičienė  
(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas) Agnė Kamarauskaitė  
(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.Basanavičiaus g. 30, Utena 28140

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023.06.30 D. DUOMENIS

2023.08.08 Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>447532,21</b>	<b>339394,56</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	5.7.	409187,72	308839,38
I.1.	Iš valstybės biudžeto		179411,35	135671,80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		223455,22	167204,67
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4933,00	4240,50
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1388,15	1722,41
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		38344,49	30555,18
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		38344,49	30555,18
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>5.8.</b>	<b>444238,29</b>	<b>334546,38</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		381693,65	285236,43
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10082,52	8459,64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12970,09	10551,59
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		30,00	
V.	TRANSPORTO		266,38	126,99
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1004,03	169,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		467,63	2261,81
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		30351,26	21727,87
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		4054,60	3263,95
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3318,13	2748,60
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3293,92</b>	<b>4848,18</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>3293,92</b>	<b>4848,18</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3293,92</b>	<b>4848,18</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyresn. buhalterė  
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

\_\_\_\_\_  
(parašas) Aida Zlataravičienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
(parašas) Agnė Kamarauskaitė  
(vardas ir pavardė)

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

## **TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ II 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“).

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 (2977,87 Eur): už komunalines paslaugas (780,96 Eur), ryšių paslaugas (19,30 Eur), kvalifikacijos kėlimą (45,00), kitas prekes ir paslaugas (345,16 Eur) taip pat už maistą (1787,45 Eur). Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo dėl priskaičiuoto, bet neišmokėto darbo užmokesčio už 2023 m. birželio 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), sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos (apie 40 proc. dėl infliacijos, karo Ukrainoje), darbo užmokesčio ir socialinio draudimo (33 proc.) sąnaudos (dėl padidėjusios minimalios algos, bazinio dydžio, pareiginės algos koeficientų pastoviosios dalies didėjimo, taip pat dėl pasibaigusios darbo sutarties su darbuotoju), komunalinių paslaugų ir ryšių (41 proc. dėl išaugusių šildymo, vandens, elektros energijos kainų), komandiruočių (100 proc.) ir transporto (109 proc.) sąnaudos padidėjo dėl darbuotojų vykusių į komandiruotę dienpinigių bei įstaigos ugdytinių pažintinės veiklos (ekskursijų).

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