

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

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2023.12 - 190174820}

Kontrolės rezultatas:

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626

D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-01 Nr. F3-43(4.2)
(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		1.618.050,36	1.640.536,49
I	Nematerialusis turtas	P03	165,96	249,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		165,96	249,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.604.212,25	1.620.838,35
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.408.944,86	1.445.533,82
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		55.015,81	28.269,46
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18.965,92	12.676,37
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		121.285,66	134.358,70
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05 P06	13.672,15	19.449,14
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		105.977,38	89.233,22
I	Atsargos	P08	1.200,82	757,03
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.200,82	757,03
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	89,84	84,06
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	100.831,14	84.787,19
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	10.218,03	9.497,81
III.5	Sukauptos gautinos sumos		90.613,11	75.289,38
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.855,58	3.604,94
	IŠ VISO TURTO:		1.724.027,74	1.729.769,71

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.605.783,54	1.610.664,88
I	Iš valstybės biudžeto		48.845,54	25.827,05
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.292.845,13	1.320.302,36
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		260.515,25	261.178,20
IV	Iš kitų šaltinių		3.577,62	3.357,27
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		100.087,57	105.299,04
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		13.672,15	19.449,14
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	13.672,15	19.449,14
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		86.415,42	85.849,90
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	10.009,10	3.875,49
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	P17	2.226,37	14.507,83
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		59,10	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	74.120,85	67.466,58
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	18.156,63	13.805,79
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		18.156,63	13.805,79
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.350,84	3.470,77
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13.805,79	10.335,02
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.724.027,74	1.729.769,71

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

(parašas)

Dalia Bislienė
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Aušra Gulijevienė
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626
D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-01 Nr. F3-44(4.2)
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.181.574,01	1.124.521,33
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.062.533,03	1.024.960,58
I.1	Iš valstybės biudžeto		477.896,52	408.441,47
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		562.114,88	566.877,57
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		17.756,59	45.691,33
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.765,04	3.950,21
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		119.040,98	99.560,75
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	119.040,98	99.560,75
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-1.177.223,17	-1.121.208,52
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-936.484,90	-832.324,29
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-64.332,62	-25.602,91
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-29.799,66	-29.888,21
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-294,00	-240,00
V	TRANSPORTO		-525,75	-329,40
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.299,03	-1.767,40
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-18.919,52	-83.215,31
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-105.852,13	-133.606,79
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-9.266,30	-8.249,85
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-10.449,26	-5.984,36
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.350,84	3.312,81
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			157,96
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.350,84	3.470,77
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.350,84	3.470,77
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Dalia Bislienė
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Aušra Guljėvienė
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626

D/L: --

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

2024-03-01 Nr.F3-45(4.2)

(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						10.335,02	10.335,02	
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		3.470,77	3.470,77	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						13.805,79	13.805,79	
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		4.350,84	4.350,84	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						18.156,63	18.156,63	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu atskaitoma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Dalia Bislienė

(vardas ir pavardė)

Aušra Gulijevienė

(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626

D/L: --

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-01 Nr. F3-46(4.2)
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.240,64	0,00	1.240,64	1.134,56	0,00	1.134,56
I	Iplaukos		1.222.018,58	0,00	1.222.018,58	1.179.098,28	0,00	1.179.098,28
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		986.839,54	0,00	986.839,54	986.289,43	0,00	986.289,43
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		471.201,09	0,00	471.201,09	396.453,05	0,00	396.453,05
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		513.270,78	0,00	513.270,78	549.469,14	0,00	549.469,14
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.250,09	0,00	1.250,09	39.301,39	0,00	39.301,39
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.117,58	0,00	1.117,58	1.065,85	0,00	1.065,85
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkejų		118.320,76	0,00	118.320,76	96.939,25	0,00	96.939,25
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		116.858,28	0,00	116.858,28	95.869,60	0,00	95.869,60
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-120.560,78	0,00	-120.560,78	-97.055,54	0,00	-97.055,54
II.1	I valstybės biudžetą		-79,00	0,00	-79,00	-185,00	0,00	-185,00
II.2	I savivaldybių biudžetus		-120.481,78	0,00	-120.481,78	-96.870,54	0,00	-96.870,54
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.100.217,16	0,00	-1.100.217,16	-1.080.908,18	0,00	-1.080.908,18
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-929.414,91	0,00	-929.414,91	-820.876,00	0,00	-820.876,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-29.377,95	0,00	-29.377,95	-32.024,47	0,00	-32.024,47
III.3	Komandiruočių		-294,00	0,00	-294,00	-240,00	0,00	-240,00
III.4	Transporto		-525,75	0,00	-525,75	-329,40	0,00	-329,40
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-1.299,03	0,00	-1.299,03	-1.767,40	0,00	-1.767,40
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-18.919,52	0,00	-18.919,52	-83.215,31	0,00	-83.215,31
III.7	Atsargų įsigijimo		-100.771,58	0,00	-100.771,58	-128.209,51	0,00	-128.209,51
III.8	Socialinių išmokų		-9.266,30	0,00	-9.266,30	-8.249,85	0,00	-8.249,85
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-10.348,12	0,00	-10.348,12	-5.996,24	0,00	-5.996,24
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-59.113,98	0,00	-59.113,98	-96.663,25	0,00	-96.663,25
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-59.113,98	0,00	-59.113,98	-96.663,25	0,00	-96.663,25
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		58.123,98	0,00	58.123,98	96.663,25	0,00	96.663,25
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		58.123,98	0,00	58.123,98	96.685,83	0,00	96.685,83
IV.1	Iš valstybės biudžeto		25.196,71	0,00	25.196,71	9.035,98	0,00	9.035,98
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		17.231,86	0,00	17.231,86	22.522,17	0,00	22.522,17
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		15.695,41	0,00	15.695,41	65.127,68	0,00	65.127,68
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					-22,58	0,00	-22,58
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)		250,64	0,00	250,64	1.134,56	0,00	1.134,56
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.604,94		3.604,94	2.470,38		2.470,38
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.855,58		3.855,58	3.604,94		3.604,94

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Dalia Bislienė

(vardas ir pavardė)

Aušra Gulijevienė

(vardas ir pavardė)

UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PASAKA“

Į.k. 190174820, Taikos g. Nr.25, Utena

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-03-01 Nr.F3-47(4.2)

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjekto registracijos kodas – 190174820, juridinių asmenų registre įregistruotas 1995 m. kovo mėn. 7 d., subjekto adresas – Taikos g. Nr.25, Utena. 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. Turi atsiskaitomąją sąskaitą AB Šiaulių banke. Subjektas priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Subjektas sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Veiklos funkcijos apibrėžtos nuostatuose. Pagrindinė švietimo veiklos rūšis yra ikimokyklinis ugdymas. Kita švietimo veiklos rūšis yra priešmokyklinis ugdymas bei kultūrinis švietimas. Kitos ne švietimo veiklos rūšys yra maitinimo paslaugų teikimas, pastatų remontas, restauravimas ir rekonstravimas, bei turto nuoma ir eksploatavimas.

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

Įstaigoje yra 12 grupių, iš jų 4 lopšelio grupės, 6 ikimokyklinio ugdymo grupės ir 2 priešmokyklinio ugdymo grupės, kuriose buvo ugdoma 202 vaikai.

Utenos vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ vidutinis darbuotojų skaičius:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
53	53

Svarbios informacijos, galinčios daryti įtaką ateinančių laikotarpių finansinių ataskaitų duomenims, nėra.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Utenos vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ Apskaitos politika patvirtinta Utenos vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus 2009 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr.V-28, o 2011 m. gruodžio 1d. įsakymu Nr.V-40 patvirtinti Apskaitos politikos antro punkto pakeitimai. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Subjekto finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės

būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“ nuo 2010 metų sausio 1 d. taiko apskaitos politiką pagal VSAFAS.

Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją (P01-P30).

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – Eurais. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje Eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų Euro dalių (dvejų skaitmenų po kablelio). Taikomi kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai teisės aktuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas. Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį paviršiumi ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas-materialios formos neturintis, nuo kitų VSS nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo VSS disponuoja ir kurį naudodamas numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai patvirtinti Utenos vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus 2023-01-20 įsakymu Nr.V-4.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, skirtas tam tikroms funkcijoms atlikti, kuris bus naudojamas ilgiau negu vienerius metus ir jo įsigijimo savikaina ne mažesnė už nustatytą minimalią 500 Eurų turto vertę ir jei atitinka VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

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 Utenos vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus 2023-01-20 įsakymu Nr.V-4.

Lopšelyje-darželyje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės. Joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

1 lentelė
Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatas	80
2.	Infrastruktūra ir kiti statiniai (metaliniai)	32
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
4.	Baldai ir biuro įranga (Baldai)	10
5.	Baldai ir biuro įranga (Kompiuteriai ir jų įranga)	4
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (Muzikos instrumentai (akordeonas))	7
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi.

Biologinis turtas

Utenos vaikų lopšelyje – darželyje „Pasaka“ biologinio turto nėra.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

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

Utenos vaikų lopšelio – darželio „Pasaka“ finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą jis įvertinamas įsigijimo savikaina.

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai apskaitoje įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai - įsigijimo savikaina.

Atsargos

Atsargos - turtas, kuris sunaudojamas per metus pajamoms uždirbti ar 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.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – iš valstybės arba Savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Utenos vaikų lopšelio – darželio „Pasaka“ tikslams ir projektams įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį 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, 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.

Kitos pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Mokykla tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – Mokyklos veiklos dalys pagal vykdomas valstybines funkcijas, apimančios vienarūšes Mokyklos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Mokykla turto, įsipareigojimo ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Mokykla turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtą įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Kiti apskaitos principai

Pastovumo principas reikalauja, kad VSS pasirinktą apskaitos politiką taikytų nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas. Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo ir jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimu nelaikoma: naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių; naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių VSS iki to laiko nevykdė ir ūkiniams įvykiams, kurių VSS iki to laiko neturėjo.

III SKYRIUS

PASTABOS

P01. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

P02. Informacija pagal segmentus

Informacija pagal segmentus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.1 „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, bei aiškinamojo rašto priede Nr.2 „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

Įstaiga yra biudžetinė įstaiga, kuri vykdo švietimo segmentui priskiriamas veiklos funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos švietimo segmente 2023 m. lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo beveik 5 proc., 54998,20 Eur. „Nusidėvėjimo ir amortizacijos“ sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo virš 251 proc., nes buvo įsigyta kompiuterinė technika, saulės elektrinė, kitas ilgalaikis materialusis turtas ir pradėtas skaičiuoti nusidėvėjimas. 2022 metų pabaigoje nebaigtos statybos vertę perkėlus į pastato vertę ir pradėjus skaičiuoti nusidėvėjimą, jau 2023 metais šis nusidėvėjimas buvo skaičiuotas pilnumoje. „Transporto“ sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo apie 50 proc., 196,35 Eur, dėl didesnio išvykų skaičiaus su ugdytiniais. „Kvalifikacijos kėlimo“ sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo beveik 73 proc., 468,37 Eur, dėl mažesnio seminarų skaičiaus. „Paprastojo remonto ir eksploatavimo“ sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo beveik 440 proc., 64295,79 Eur, nes diduma teritorijos remonto darbų buvo atlikta 2022 metais. „Kitų paslaugų“ sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 174 proc., 4464,90 Eur, dėl informacinių technologijų aptarnavimo išlaidų bei kamerų diegimo darbų. Socialinės apsaugos segmente, sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo apie 12 proc., 1016,45 Eur. Sąnaudos socialinės apsaugos segmente pasikeitė dėl padidėjusio ugdytinių lankomumo.

P03. Nematerialusis turtas

Utenos vaikų lopšelis – darželis „Pasaka“ iš nematerialiojo turto turi programinę įrangą ir licencijas. Nematerialiojo turto grupėms taikomi amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais):

2 lentelė

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

Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laiko neribotas įstaiga neturi.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą ataskaitiniu laikotarpiu pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.3 „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį“.

Utenos vaikų lopšelyje-darželyje „Pasaka“ nematerialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.

Įstaigoje yra programinės įrangos, kuri yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje. Jos įsigijimo savikaina Eur:

3 lentelė

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1176,15	1176,15

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas lopšelio-darželio veikloje, nėra. Naujo turto, įsigyto perduoti ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, įstaigoje nėra.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Lyginant su ankstesniu laikotarpiu ilgalaikio materialiojo turto savikaina padidėjo apie 4 proc. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, „Kitų statinių“ vertė padidėjo 228 proc., dėl 28,9 kW saulės elektrinės pastatymo ir užpajamavimo. „Kitų statinių“ vertė didėjo pavėsinėms nustačius tikrąją vertę. „Mašinų ir įrenginių“ straipsnis, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo apie 30 proc. Už 8279,11 Eur buvo įsigytos „Čiuožyklos“ bei lauko muzikos instrumentas. Straipsnis „Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas“, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo apie 4 proc.

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

4 lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	80	80
Kiti statiniai	15	32
Mašinos ir įrenginiai	3	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	15

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Lentelėje pateikiama jų grupių įsigijimo savikaina.

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
		Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina viso, Eur	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina viso, Eur
1	Kiti statiniai	32784,84	11188,32
2.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10245,59	10245,59
3.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4749,07	8260,43
	Viso:	47779,50	29694,34

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija lopšelyje – darželyje nėra.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigoje veikloje nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik pajamomis iš nuomos taip pat nėra.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

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

Lopšelis – darželis „Pasaka“ neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Turto, perduoto Turto bankui, taip pat nėra.

P05. Finansinis turtas

Už 2023 metus buvo sudarytas ilgalaikis atidėjinytis darbuotojams dirbantiems pagal neterminuotą darbo sutartį ir pasiekusiems įstatymu nustatytą senatvės pensijos amžių, įgijusiems teisę į senatvės pensiją dirbant įstaigoje. Nutraukiant darbo sutartį, darbdavys privalo išmokėti darbuotojui dviejų jo vidutinio darbo užmokesčių dydžio išeitinę išmoką. Tokių darbuotojų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 4, tačiau nebuvo žinoma ir nebuvo galima pagrįstai tikėtis, kad jie ateinančiais metais pateiks prašymus išeiti iš darbo. Todėl apskaičiuota suma pripažinta ilgalaikiu atidėjiniu.

Informacijos apie ilgalaikį finansinį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.5 „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“.

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

Informacijos apie turtą, atsirandantį iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių, nėra.

P07. Biologinis turtas

Informacijos apie biologinį turtą nėra, nes įstaiga jo neturi.

P08. Atsargos

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.6 „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, padidėjo apie 59 proc.

Ataskaitiniu laikotarpiu iš Vilniaus Universiteto buvo pirktas prekių, kurias pardavėjas rodė kaip „Atsargas, skirtas parduoti“. Utenos vaikų lopšelyje-darželyje „Pasaka“ šios atsargos taip pat buvo parodytos kaip „Atsargos, skirtos parduoti“, o tada pergrupuotos į „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių“.

Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų sumažinta atsargų vertė, taip pat aplinkybių ar ūkinių įvykių dėl kurių būtų atkurta sumažinta atsargų vertė, nėra.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.7 „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“. Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinius apmokėjimus sudaro įstaigos civilinės atsakomybės draudimas bei leidinio prenumerata.

P10. Gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.8 „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“. Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 100831,14 Eur, t. y. gautinos sumos už suteiktas paslaugas 10218,03 Eur, sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 87446,40 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos 3166,71 Eur. Sukauptas gautinas sumas iš biudžeto sudaro sukauptas atostogų rezervas 74120,85 Eur, tame tarpe socialinio draudimo įmokos 1059,38 Eur, sukauptos gautinos sumos kreditoriniam įsiskolinimui padengti 2197,89 Eur, sukauptos sumos įsiskolinimui padengti 1118,56 Eur, trumpalaikis atidėjinyš dėl pensijinio amžiaus 10009,10 Eur, tame tarpe socialinio draudimo įmokos 143,05 Eur. Per vienerius metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 16043,95 Eur. Šį padidėjimą sudaro sukauptų gautinų iš biudžeto sumų už darbuotojų nepanaudotas kasmetines atostogas 6654,27 Eur padidėjimas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl padidėjusio darbuotojų atlyginimo bei minimalios mėnesinės algos pakėlimo nuo 2023 m. sausio 1 d., tuo pačiu padidėjusio vidutinio darbo užmokesčio.

Gautinas sumas 1432,19 Eur didina praėjusiais metais nepanaudotas biudžetinių įstaigų pajamų padidėjimas, palyginus su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo gautinos sumos už suteiktas paslaugas 720,22 Eur dėl padidėjusių maisto produktų kainų, padidėjusio atlyginimo už ugdymo sąlygų tenkinimą bei maisto gamybos kaštams dengti.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sukauptas gautinas sumas 6133,61 Eur didina paskaičiuoti trumpalaikiai atidėjiniai ir 1103,66 Eur didesnis įsiskolinimas už komunalines paslaugas.

Informacija apie po vieno metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.9 „Po vieno metų gautinos sumos pagal grąžinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis“.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.10 „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. Įstaigos sąskaitoje pinigų likutis laikotarpio pabaigoje buvo 3855,58 Eur. Šią sumą sudaro 2 proc. GPM, pervestas įstaigai kaip parama 3577,62 Eur, 157,96 Eur delspinigiai bei 120,00 Eur likutis už paslaugas, nepervestas Finansų skyriui.

P12. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto priede Nr.11 „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Informacija apie finansavimo sumų likučius pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.12 „Finansavimo sumų likučiai“. Iš valstybės biudžeto ir savivaldybės biudžeto perduodamos finansavimo sumos fiksuojamos kaip finansavimas „Kitoms išlaidoms kompensuoti“. Įstaiga gauna finansavimą taip pat „Kitoms išlaidoms kompensuoti“. Įsigijus atsargas, maisto produktus finansavimas pergrupuojamas į „Nepiniginiam turtui įsigyti“.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.13 „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“.

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.14 „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“.

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį lopšelyje-darželyje nebuvo.

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

Pagal panaudos sutartis gautą turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro valstybinė žemė. Neterminuota sutartis sudaryta su Nacionaline žemės tarnyba 1997 m. sausio 20 d. Nr.K82/97-0109, pagal kurią žemės sklypo vertė yra 13218,00 Eur.

P15. Atidėjiniai

Informacija apie atidėjinių paskirtį pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.15 „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“. Informacija apie atidėjinių panaudojimo laiką pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.16 „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“. Atidėjinys suformuotas darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusiems teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje ir išeinantiems iš darbo, apskaičiuotos išeitinės išmokos, t. y. trims darbuotojams, tikintis, kad pateiks prašymus išeiti iš darbo 2024 m. suformuotas trumpalaikis atidėjinys – 10009,10 Eur, keturiems darbuotojams, išeisiantiems iš darbo 2024 ir ateinančiais metais, ilgalaikis atidėjinys – 13672,15 Eur.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Suteiktų garantijų dėl paskolų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.17 „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

Paslaugų ir prekių kreditinį įsiskolinimą (2226.37 Eur) sudaro: Telia Lietuva AB 13,07 Eur, UAB „Apsaugos komanda“ 40.54 Eur, UAB „Utenos šilumos tinklai“ 938.78 Eur, AB „Energijos skirstymo operatorius“ 1012.47 Eur, UAB „Utenos komunalininkas“ 159.57 Eur, UAB „Utenos vandenys“ 33.46 Eur, UAB „Lašų duona“ 3,76 Eur, UAB „Vaisida“ 24,72 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tiekėjams mokėtinos sumos sumažėjo 85 proc., 12281,46 Eur. Viena to priežasčių yra, kad 2022 metais vykstant „Utenos vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ vidaus patalpų modernizavimas“ projektui, nebuvo gautos lėšos apmokėti už prekes įsigytas pagal šį projektą.

P18. Grynasis turtas

Informacija apie grynojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta Grynoji turto pokyčių ataskaitoje. Įstaigos grynasis turtas per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 4350,84 Eur. Einamųjų metų perteklius rodo kad, įstaiga uždirbo daugiau pajamų teikdama „Vaikų išlaikymo švietimo ir socialinės apsaugos įstaigose“, „Pajamos už atsitiktines paslaugas“ paslaugas per 2023 metus, nei patyrė sąnaudų. 2023 metų Didžiosios Knygos 31 sąskaitos „Sukauptas perviršis ir deficitas“ 18156,63 Eur sumą sudaro:

1. 10218,03 Eur gautinos sumos už „Vaikų išlaikymą švietimo ir socialinės apsaugos įstaigose“ bei „Pajamas už atsitiktines paslaugas“.
2. 3166,71 Eur pervestos į savivaldybės biudžetą ir neatsiimtose lėšos už „Vaikų išlaikymą švietimo ir socialinės apsaugos įstaigose“, „Pajamas už atsitiktines paslaugas“.
3. 2332,51 Eur likutinė ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto ne iš finansavimo sumų, vertė.
4. 1200,82 Eur maisto atsargų vertė.
5. 1118,56 Eur įsiskolinimas metų pabaigai už maisto prekes kurios, priskaitytos kaip atsargos iš savivaldybės biudžeto, bet buvo apmokėtos iš „Pajamos už atsitiktines paslaugas“ lėšų.
6. 120,00 Eur lėšų už paslaugas likutis banko sąskaitoje, nepervestas Finansų skyriui.

P19. Mokesčių pajamos

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“ mokesčių pajamų neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamos

Socialinių įmokų pajamų įstaiga neturi.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Iš suteiktų paslaugų už teikiamas maitinimo, vaikų išlaikymą švietimo ir socialinės apsaugos įstaigose, per ataskaitinį laikotarpį gauta 119040.98 Eur pajamų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tai yra apie 20 proc. daugiau. Informacija apie pagrindinės veiklos kitų pajamų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.18 „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygio viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

Kitos veiklos pajamų bei sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta pastaboje P02 aprašant informaciją pagal segmentus. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.19 „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.20 „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

P24. Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.21 „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis“.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir turto įstaiga neturi.

P26. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių įvykių nebuvo.

P27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus

Kontroliuojamų subjektų įstaiga neturi.

P28. Jungimai

Jungimų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS

Informacijos apie perėjimą nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS nėra, nes praėjusiais ataskaitiniais metais apskaita buvo tvarkoma pagal VSAFAS.

P30. Turtas perduotas VĮ Valstybės turto fondui

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“ VĮ Valstybės turto fondas turto neperdavė.

Direktorė

Dalia Bislienė

Vyresnioji buhalterė

Aušra Gulijevienė

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto I priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626
D/L: --

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-1.167.956,87	-9.266,30	-1.177.223,17
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-936.484,90		-936.484,90
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos									-64.332,62		-64.332,62
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-29.799,66		-29.799,66
1.4	Komandiruočių									-294,00		-294,00
1.5	Transporto									-525,75		-525,75
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-1.299,03		-1.299,03
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-18.919,52		-18.919,52
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-105.852,13		-105.852,13
1.10	Socialinių išmokų										-9.266,30	-9.266,30
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-10.449,26		-10.449,26
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-1.090.950,86	-9.266,30	-1.100.217,16
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-929.414,91		-929.414,91
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-29.377,95		-29.377,95
3.1.3	Komandiruočių									-294,00		-294,00
3.1.4	Transporto									-525,75		-525,75
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-1.299,03		-1.299,03
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-18.919,52		-18.919,52
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-100.771,58		-100.771,58
3.1.8	Socialinių išmokų										-9.266,30	-9.266,30
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-10.348,12		-10.348,12
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 2 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626
D/L: --

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									-1.112.958,67	-8.249,85	-1.121.208,52
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-832.324,29		-832.324,29
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos									-25.602,91		-25.602,91
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-29.888,21		-29.888,21
1.4	Komandiruočių									-240,00		-240,00
1.5	Transporto									-329,40		-329,40
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-1.767,40		-1.767,40
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-83.215,31		-83.215,31
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-133.606,79		-133.606,79
1.10	Socialinių išmokų										-8.249,85	-8.249,85
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-5.984,36		-5.984,36
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-1.072.658,33	-8.249,85	-1.080.908,18
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-820.876,00		-820.876,00
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-32.024,47		-32.024,47
3.1.3	Komandiruočių									-240,00		-240,00
3.1.4	Transporto									-329,40		-329,40
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-1.767,40		-1.767,40
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-83.215,31		-83.215,31
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-128.209,51		-128.209,51
3.1.8	Socialinių išmokų										-8.249,85	-8.249,85
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-5.996,24		-5.996,24
3.1.11	Sumokėtus patikėtos											
3.1.12	Kitos išmokos											

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626
D/L: --

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		Prestžas	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		1.425,15							1.425,15
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)		1.425,15							1.425,15
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	-1.176,15		X		X	X		-1.176,15
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-83,04		X		X	X		-83,04
10	Sukaupta parduoto, 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	-1.259,19		X		X	X		-1.259,19
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 parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

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)		165,96							165,96
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		249,00							249,00
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 konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

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
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	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	1.408.944,86		55.015,81	18.965,92		121.285,66		1.604.212,25
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikiniai 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)	1.445.533,82		28.269,46	12.676,37		134.358,70		1.620.838,35
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

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

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
5 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626

D/L: --

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienu metų gautinos sumos	13.672,15	19.449,14
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	Iš viso	13.672,15	19.449,14

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 6 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626
D/L: --

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		757,03						757,03
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		117.677,87				14,04		117.691,91
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		111.667,11				14,04		111.681,15
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		6.010,76						6.010,76
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-117.248,12						-117.248,12
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-117.248,12						-117.248,12
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		14,04				-14,04		0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.200,82				0,00		1.200,82
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		1.200,82				0,00		1.200,82
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		757,03						757,03

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
7 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626

D/L: --

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	89,84	84,06
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	89,84	84,06
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	89,84	84,06

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
8 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147368626

D/L: --

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)	100.831,14	90.613,11		84.787,19	75.289,38	
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	10.218,03			9.497,81		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	10.218,03			9.497,81		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	90.613,11	90.613,11		75.289,38	75.289,38	
1.5.1	Iš biudžeto	87.446,40	87.446,40		73.554,86	73.554,86	
1.5.2	Kitos	3.166,71	3.166,71		1.734,52	1.734,52	
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	100.831,14	90.613,11		84.787,19	75.289,38	

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
9 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626

D/L: --

PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina	Balansinė vertė
1	2	3	4
1	Suteiktų paskolų		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
2	Kitų ilgalaikių gautinų sumų	13.672,15	13.672,15
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	13.672,15	13.672,15
2.3	Po penkerių metų		
3	Iš viso	13.672,15	13.672,15

* Nurodoma einamųjų metų dalis.

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
10 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: -2147368626

D/L: --

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)	3.855,58		3.604,94	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	3.855,58		3.604,94	
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)	3.855,58		3.604,94	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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)	25.827,05	496.397,80	0,00	2.748,98			-474.694,73		-1.433,56			48.845,54
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	25.827,05	22.939,66	7.742,43	2.748,98			-10.412,58					48.845,54
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		473.458,14	-7.742,43				-464.282,15		-1.433,56			0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.320.302,36	530.502,64	0,00				-557.202,12		-757,75			1.292.845,13
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.320.218,30	17.231,86	15.641,48				-60.336,35					1.292.755,29
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	84,06	513.270,78	-15.641,48				-496.865,77		-757,75			89,84
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)	261.178,20	16.945,50		148,14			-17.756,59					260.515,25
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	261.178,20	16.945,50		148,14			-17.756,59					260.515,25
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	3.357,27	1.117,58		3.819,42			-4.716,65					3.577,62
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				3.819,42			-3.819,42					0,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.357,27	1.117,58					-897,23					3.577,62
5	Iš viso finansavimo sumų	1.610.664,88	1.044.963,52	0,00	6.716,54			-1.054.370,09		-2.191,31			1.605.783,54

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626

D/L: --

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)		25.827,05	25.827,05		48.845,54	48.845,54
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.320.302,36	1.320.302,36		1.292.845,13	1.292.845,13
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)		261.178,20	261.178,20		260.515,25	260.515,25
4	Iš kitų šaltinių		3.357,27	3.357,27		3.577,62	3.577,62
5	Iš viso		1.610.664,88	1.610.664,88		1.605.783,54	1.605.783,54

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626

D/L: --

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	339,00				339,00
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	778,58	X	X	X	778,58
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1.117,58				1.117,58

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 nusidėvėjimo suma;

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

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626

D/L: --

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	3.357,27	1.117,58		-897,23				3.577,62
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	3.357,27	1.117,58		-897,23				3.577,62

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368626
D/L: 2024-02-29 10:22:59

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkama 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*	23.324,63	9.399,29		-9.042,67			23.681,25
12	Iš viso atidėjinių	23.324,63	9.399,29		-9.042,67			23.681,25

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
16 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626

D/L: --

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	10.009,10	10.009,10
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	10.009,10	10.009,10
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	13.672,15	13.672,15
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	23.681,25	23.681,25

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626

D/L: --

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	59,10	59,10				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	2.226,37			14.507,83		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	74.120,85	1.059,38		67.466,58	969,65	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	74.120,85	1.059,38		67.466,58	969,65	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	76.406,32	1.118,48		81.974,41	969,65	

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626

D/L: --

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	119.040,98	99.560,75
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**	119.040,98	99.560,75
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	119.040,98	99.560,75

* 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.

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
19 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626

D/L: --

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	53	-894.313,74	-4.181,07			-37.990,09	53	-788.457,61	-17.103,03			-26.763,65
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-79.000,31				-5.934,73	2,0	-64.614,71				-2.444,30
5.2	kiti darbuotojai	51,0	-815.313,43	-4.181,07			-32.055,36	51,0	-723.842,90	-17.103,03			-24.319,35
6	Kiti												
7	Iš viso:	53	-894.313,74	-4.181,07			-37.990,09	53	-788.457,61	-17.103,03			-26.763,65
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-13.123,85	-59,76			-467,70	X	-11.744,57	-244,45			384,23

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147368626

D/L: --

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		157,96
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		157,96
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		157,96

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2023 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto
21 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

ID: -2147368626
D/L: --

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	81.974,41	76.406,32
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	81.974,41	76.406,32