

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės tarybos

2023 m. _____ d. sprendimu Nr. TS-_____

**Utenos vaikų lopšelis – darželis „Saulutė“
2022 metų metinių finansinių ataskaitų
rinkinys**



ACTUAL - 2022.12 - 190181067

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė"

Būsena:	Leistinumai: Leistina	Valiuta: EUR	Tik skaityti: Paketas užblokuotas
Integruota	Kontrolės: Sėkminga	Grupės kontrolės	
Nuo: Šiandien (16:36)	Žurnalo įrašai: Paketo taisyklės vykdomos	lygis: LEV3	
Vykdė: ASTMES600		Paketo kontrolės lygis: LEV3	

PAGRINDINIS PUSLAPIS DOKUMENTAI ŽURNALO ĮRAŠAI **KONTROLĖS** KOMENTARAS IR PR

3 - LEV3

Būsena Kodas Aprašas Faktorius Skirtumas Leist Susieti dokumentai

Direktorius paveduolija nglymii,
 loikinai vykđanti direktorius funkcijas
 Asta Melbuvienė

Vyresn. buhalterė
 Giedrė Būgienė

Nėra duomenų

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-03-13 Nr.(4.2)-R-1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		288.944,19	283.492,85
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	288.944,19	283.492,85
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		265.703,27	271.125,71
II.3	Infrastruktūros statiniai			2.059,86
II.4	Kiti statiniai		1.912,68	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		13.448,63	8.551,36
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		7.879,61	1.755,92
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		62.535,35	58.149,57
I	Atsargos	P08	1.090,35	1.564,23
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.090,35	1.564,23
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	128,33	
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	59.788,20	53.293,11
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	P10	8.382,96	6.832,58
III.5	Sukauptos gautinos sumos		51.405,24	46.460,53
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.528,47	3.292,23
	IŠ VISO TURTO:		351.479,54	341.642,42

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 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	288.039,63	284.004,54
I	Iš valstybės biudžeto		12.478,65	12.733,29
II	Iš savivaldybės biudžeto		200.044,11	192.418,80
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		70.712,28	72.155,40
IV	Iš kitų šaltinių		4.804,59	6.697,05
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		50.918,09	44.828,53
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		50.918,09	44.828,53
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	8.561,00	3.226,78
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	447,35	582,47
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	41.909,74	41.019,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	12.521,82	12.809,35
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		12.521,82	12.809,35
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-287,53	-5.186,12
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12.809,35	17.995,47
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		351.479,54	341.642,42

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų
pavadinimas)

(parašas)

Asta Meškuotienė

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Giedrė Būgienė

(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-03-13 Nr. (4.2.)-R-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		934.922,44	806.287,67
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		836.412,41	719.861,13
I.1	Iš valstybės biudžeto		373.648,58	314.857,87
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		453.953,42	398.495,68
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.443,12	1.443,12
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		7.367,29	5.064,46
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		98.510,03	86.426,54
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	98.510,03	86.426,54
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-935.690,97	-811.473,79
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-773.636,06	-670.548,24
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-7.476,66	-7.774,44
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-34.425,15	-24.283,36
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-240,00	-30,00
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.499,54	-1.388,76
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5.133,28	-9.656,53
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-93.366,66	-80.668,82
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-9.858,85	-8.613,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-9.900,04	-8.395,60
XIV	KITOS		-154,73	-115,04
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-768,53	-5.186,12
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		481,00	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	481,00	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-287,53	-5.186,12
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-287,53	-5.186,12
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotoja ugdymui, laikinai vykdanči direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Asta Meškuotienė
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Giedrė Būgienė
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-03-13 Nr. (4.2.)-R-3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						17.995,47	17.995,47	
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		-5.186,12	-5.186,12	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						12.809,35	12.809,35	
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		-287,53	-287,53	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						12.521,82	12.521,82	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bualteris), ieieju orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Asta Meškuotienė
(vardas ir pavardė)

Giedrė Būgienė
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-03-13 Nr.(4.2.)-4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.763,76	0,00	-1.763,76	1.369,60	0,00	1.369,60
I	Iplaukos		1.013.483,85	0,00	1.013.483,85	873.267,31	0,00	873.267,31
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		816.907,56	0,00	816.907,56	696.688,15	0,00	696.688,15
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		367.258,85	0,00	367.258,85	316.420,50	0,00	316.420,50
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		448.212,47	0,00	448.212,47	378.897,96	0,00	378.897,96
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.436,24	0,00	1.436,24	1.369,69	0,00	1.369,69
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		430,65	0,00	430,65	499,02	0,00	499,02
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		97.440,65	0,00	97.440,65	86.340,41	0,00	86.340,41
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		98.704,99	0,00	98.704,99	89.739,73	0,00	89.739,73
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-97.440,65	0,00	-97.440,65	-85.814,22	0,00	-85.814,22
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-97.440,65	0,00	-97.440,65	-85.814,22	0,00	-85.814,22
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	-917.806,96	0,00	-917.806,96	-786.083,49	0,00	-786.083,49
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-767.411,38	0,00	-767.411,38	-670.548,24	0,00	-670.548,24
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-34.560,27	0,00	-34.560,27	-24.283,36	0,00	-24.283,36
III.3	Komandiruočių		-240,00	0,00	-240,00	-30,00	0,00	-30,00
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.499,54	0,00	-1.499,54	-1.388,76	0,00	-1.388,76
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-5.133,28	0,00	-5.133,28	-9.656,53	0,00	-9.656,53
III.7	Atsargų įsigijimo		-90.502,65	0,00	-90.502,65	-63.052,96	0,00	-63.052,96
III.8	Socialinių išmokų		-9.858,85	0,00	-9.858,85	-8.613,00	0,00	-8.613,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-8.446,26	0,00	-8.446,26	-8.395,60	0,00	-8.395,60
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-154,73	0,00	-154,73	-115,04	0,00	-115,04

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 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		-12.928,00	0,00	-12.928,00			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-12.928,00	0,00	-12.928,00			
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		12.928,00	0,00	12.928,00			
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		12.928,00	0,00	12.928,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		12.928,00	0,00	12.928,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentu padidėjimas (sumažėjimas)		-1.763,76	0,00	-1.763,76	1.369,60	0,00	1.369,60
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.292,23		3.292,23	1.922,63		1.922,63
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.528,47		1.528,47	3.292,23		3.292,23

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, laikinai vykdanti direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Asta Meškuotienė
(vardas ir pavardė)

Giedrė Būgienė
(vardas ir pavardė)

**UTENOS VAIKŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „SAULUTĖ“
2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023 m. kovo 13 d. Nr. (4.2.)- R-5

I. BENDROJI DALIS

1. Utenos vaikų lopšelis – darželis „Saulutė“ Juridinių asmenų registre įregistruota 1995 m. kovo 02 d., adresas – Vaižganto g. 54, 28186 Utena. Utenos vaikų lopšelis – darželis „Saulutė“ (toliau- mokykla) yra biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytoja. Mokykla turi antspaudą su mokyklos pavadinimu, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Mokykla priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos mokyklos nuostatuose. Vykdo ikimokyklinio, priešmokyklinio ugdymo ir specialiųjų ugdymosi poreikių turintiems vaikams pritaikytas ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas. Pagrindinė veiklos rūšis- ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Kitos švietimo veiklos rūšys: priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas; kultūrinis švietimas. Kitos ne švietimo veiklos rūšys: kitų maitinimo paslaugų teikimas, pastatų remontas, restauravimas, renovacija; nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas. 2022 m. gruodžio 31 d. veikė 9 ikimokyklinio amžiaus ir 2 priešmokyklinio amžiaus grupės, kuriose buvo ugdomi 182 vaikai.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra, filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

3. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
49	47

II. APSKAITOS POLITIKA

4. Finansinių ataskaitų forma

Mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą, Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. gruodžio 16 d. įsakymu Nr. AĮ-1237 patvirtinta Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės apskaitos politika ir Utenos vaikų lopšelio – darželio „Saulutė“ direktoriaus 2017 m. kovo 24 d. įsakymu Nr. V-49 patvirtinta mokyklos apskaitos politika. Metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas. Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir konsolidavimo informacinėje sistemoje (toliau – VSAKIS) pateiktą numeraciją (P01-P30).

5. Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinėse ataskaitose visos sumos pateikiamos piniginiiais vienetais - eurai, vadovaujantis Lietuvos Respublikos 2014 m. balandžio 17 d. Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr. XII-826 bei 28 VSAFAS 19 p. Į VSAKIS mokykla savo finansinių ataskaitų rinkinius teikia tikslumu – eurai ir centais.

6. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas – neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo mokykla disponuoja, kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos. Mokykla nematerialųjį turtą pripažįsta ir registruoja apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nustačius, kad turtas atitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, apibrėžtus 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“, jis registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Duomenys įrašomi į nematerialiojo turto kortelę ir suteikiamas inventoriaus numeris.

Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant negražintinus mokesčius, atėmus pirkimo nuolaidas. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos prie nematerialiojo turto įsigijimo išlaidų ir susijusios su nematerialiojo turto paruošimu naudoti, įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu metodu. Utenos vaikų lopšelio – darželio „Saulutė“ direktoriaus 2022 m. spalio 27 d. įsakymu Nr. V-65 „Dėl Utenos vaikų lopšelio – darželio „Saulutė“ ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo patvirtinimo“ nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Turto amortizacija metais
1.	Programinė įranga	3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, kitos teisės, įsigytos neterminuotam laikotarpiui	5
3.	Kitas nematerialusis turtas	5

7. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas – tai materialus turtas, kuriuo mokykla disponuoja, kurį naudodama pagrįstai tikisi gauti ekonominės naudos, patikimai gali nustatyti įsigyto (pasigaminoto) turto savikainą. Minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą), nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu, nustato Lietuvos Respublikos Vyriausybė.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir VSAFAS numatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

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

Ilgalaikio materialiojo turto vienetai suteiktas inventoriaus numeris nekeičiamas per visą ilgalaikio materialiojo turto buvimo įstaigoje laiką. Inventoriaus numerį galima keisti tik tais atvejais, kai nustatoma, kad ilgalaikis materialusis turtas buvo klaidingai sunumeruotas.

Konkreto ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto vienetas perduodamas naudoti. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas už visą mėnesį. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma negali viršyti ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos.

Materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Utenos vaikų lopšelio – darželio „Saulutė“ direktoriaus 2022 m. spalio 27 d. įsakymu Nr. V-65 „Dėl Utenos vaikų lopšelio – darželio „Saulutė“ ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo patvirtinimo“ nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir turto nusidėvėjimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimas metais
1.	Pastatai	40-100
2.	Infrastruktūros statiniai	15-60
3.	Mašinos ir įrenginiai	3-20
4.	Transporto priemonės	7-10
5.	Baldai ir biuro įranga	4-10
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3-15

Nuomojamą (gautą pagal panaudos sutartis) turtą nuomininkas apskaito nebalansinėse nulinės klasės sąskaitose pagal nuomotojo jam priskirtus inventoriaus numerius.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą finansinėse ataskaitose priskiriami prie ilgalaikio materialiojo turto. Gavus ilgalaikį materialųjį turtą, išankstinių mokėjimų suma perkeliama į atitinkamos ilgalaikio materialiojo turto grupės įsigijimo savikainos sąskaitą.

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje atliekant metinę inventorizaciją arba esant poreikiui mokyklos direktoriaus įsakymu sudaryta komisija nustato, ar yra požymių, kad ilgalaikis materialusis turtas gali būti nuvertėjęs. Jei ilgalaikis materialusis turtas atitinka bent vieną iš vidinių ar išorinių 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nurodytų turto nuvertėjimo požymių, komisija turi įvertinti ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąją vertę. Ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamoji vertė – ilgalaikio materialiojo turto grynoji realizavimo vertė arba jo naudojimo vertė, ta, kuri yra didesnė.

8. Biologinis turtas

Biologinio turto mokykla neturi.

9. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 14 VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažįstamą finansinį turtą Mokykla įvertina įsigijimo savikaina. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas pagal jo pagrindimo dokumentus (pvz., pirkimo sutartis).

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: po vienerių metų gautinos sumos; kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos; pinigai ir jų ekvivalentai; išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą; kitas trumpalaikis finansinis turtas. 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.

10. Atsargos

Atsargas mokykla pripažįsta ir registruoja apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8 VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (sąskaitą faktūrą, PVM sąskaitą faktūrą, kai jų nėra – gabenimo važtaraštį). Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Mokyklos apskaitoje atsargos skirstomos į šias grupes:

medžiagų ir žaliavų (pvz.: atsarginės dalys, sanitarijos priemonės, maisto produktai, kanceliarijos priemonės ir kt.);

ūkinio inventoriaus (knygos, baldai, indai, apranga ir kt.);

atsargų, skirtų parduoti (perduoti);

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos, jeigu yra galimybė jas parduoti ar panaudoti mokyklos veikloje. Tokios atsargos registruojamos grynąja realizavimo verte pagal dokumentą, kuriuo įrodomas atsargų gavimas. Jeigu nėra galimybės nemokamai gautų atsargų panaudoti veikloje arba parduoti, nes pasibaigęs jų galiojimo laikas arba dėl kitų priežasčių nelikę prekinės vertės, tai šios atsargos pripažįstamas atliekomis ir apskaitoje neregistruojamos. Jei atsargų įsigijimo išlaidos bus ar buvo apmokėtos iš finansavimo sumų arba jos gautos nemokamai, registruojamos finansavimo sumos.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Kai atsargos parduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos inventorizuojamos remiantis Lietuvos Respublikos teisės aktais, nustatančiais atsargų inventorizacijos taisykles.

11. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. Lėšos, kurias Mokykla pervedė į biudžetą ir vėl gavo iš biudžeto (paslaugų pardavimo, turto pardavimo ir kitos pajamos), nelaikomos finansavimo sumomis.

Finansavimo sumos, tai iš valstybės ar savivaldybės, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, paramos fondų ir kiti gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas mokyklos tikslams ir programoms įgyvendinti

Mokyklos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Kitoms išlaidoms priskiriamos finansavimo sumos nemokamam mokinių maitinimui, kadangi tai yra socialinių išmokų sąnaudos.

Jeigu gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms panaudojamos atsargoms ar ilgalaikiam turtui įsigyti ar su turtu susijusioms išlaidoms, kuriomis didinama turto įsigijimo savikaina, padengti, jos turi būti pergrupuotos pagal faktinį jų panaudojimą.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y. kai jos panaudojamos.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo pajamomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sumų (gautos, panaudotos, perduotos ir gražintos) sąskaitos turi būti uždaromos pagal kiekvieną valstybės funkciją, programą, finansavimo šaltinį ir kitus detalizavimo požymius.

12. Atidėjiniai

Atidėjinys yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Tuo jis skiriasi nuo sukauptų sąnaudų, nes sukauptos sąnaudos jau būna padarytos, tik dar nėra gautas jų pagrindimo dokumentas.

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ išvardytus pripažinimo kriterijus. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi išteklių, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgus į naujas aplinkybes ar įvykius, kad parodytų dabartinį įvertinimą.

13. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Mokykla nuomos, finansinės nuomos (lizingo) sutarčių neturi.

14. Segmentai

Segmentai – mokyklos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes mokyklos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

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

Apie kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir piniginiai srautai grupuojami tik pagal pirminius, t.y. veiklos segmentus, ir priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekčiai.

15. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamų mokykla neturi.

16. Kitos pajamos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 9 VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamos negali būti pripažįstamos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Visos mokyklos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

- pagrindinės veiklos
- kitos veiklos;
- finansinės ir investicinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Mokyklos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudaro pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo, baudų ir delspinigių pajamos, palūkanų pajamos, kitos finansinės investicinės veiklos pajamos.

Pajamomis laikoma tik pačios mokyklos gaunama ekonominė nauda. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos negali būti pripažintos, jeigu negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai. Pajamos skirstomos į: pagrindinės veiklos pajamas ir kitos veiklos pajamas.

Pagal pobūdį pajamos skirstomos į šias grupes: finansavimo pajamos; turto naudojimo pajamos; prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos; kitos pajamos.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos uždaromos ir paskutinę metų dieną turi būti perkeltos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

17. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais ir mokyklos apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos

ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Pagal veiklos sritis sąnaudos skirstomos į: pagrindinės veikos; kitos veiklos sąnaudas. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriamos įgyvendinant nuostatuose nurodytas veiklas patirtos sąnaudos. Patirtos įgyvendinant nuostatuose nenurodytas veiklas, sąnaudos priskiriamos prie kitos veikos sąnaudų.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus praėjusių metų ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos uždaromos ir paskutinę metų dieną turi būti perkeltos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

18. Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos

Valstybės skolos ir kitų skolinimosi išlaidų mokykla neturi.

19. Operacijos užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojami pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

20. Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus tuos atvejus, kai teisės aktai būtent numato tokias užskaitas.

21. Kiti apskaitos principai

Mokykla pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia mokyklos finansinės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Mokyklos 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. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 proc. turto vertės. 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 perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Apskaitos įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitos įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis.

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas, ankstesniųjų metų klaidų taisymo nebuvo.

P02. Informacija pagal segmentus.

Ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio informacija apie sąnaudas pagal veiklos segmentus pateikta aiškinamojo rašto 1 ir 2 prieduose. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui ir socialinės apsaugos segmentui (nemokamas mokinių maitinimas). Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 124217,18 Eur arba 15,3 proc. Didžiausią sąnaudų dalį 82,7 proc. sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, detalizuota P22 darbo užmokesčio sąnaudos 17 priede.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo nereikšmingai.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos padidėjo 10141,79 Eur arba 41,8 proc., padidėjimą lėmė šildymo ir elektros kainų didėjimas. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma (eurais ir ct.)
1.	Šildymo sąnaudos	16314,37
2.	Elektros energijos sąnaudos	13268,79
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	3347,08
4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	179,03
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	1315,88
	Iš viso:	34425,15

Komandiruočių sąnaudos padidėjo 210,00 Eur arba 8 kartus.

Paprastojo remonto sąnaudos sumažėjo 4523,25 Eur arba 88,1 proc.

Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 12697,84 Eur arba 15,7 proc., sąnaudų pokyčiams daugiausia įtakos turėjo brangstantys maisto produktai, bei kai kurios kitos prekės.

Socialinių išmokų sąnaudos padidėjo 1245,85 Eur., padidėjimą lėmė padidėjusios maisto kainos.

Kitų paslaugų sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 1504,44 Eur arba 17,9 proc., dėl kai kurių brangstančių paslaugų.

Kitų paslaugų sąnaudas pagrinde sudaro informacinių technologijų programų priežiūros, apsaugos ir stebėjimo, patikrų atlikimo, kenkėjų kontrolės, prekių atvežimo paslaugos.

Kitas sąnaudas sudaro mokesčiai už banko paslaugas, kurios, dėl didesnio atliekamų operacijų skaičiaus, padidėjo 39,69 Eur arba 34,5 proc.

P03. Ilgalaikis nematerialusis turtas.

Informacija apie nematerialiojo ilgalaikio turto vertės pasikeitimus pateikta 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto 3 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Ilgalaikis nematerialusis turtas – tai programinė įranga. Programinė įranga yra visiškai amortizuota, tačiau dar naudojama veikloje. Nematerialiojo ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina eurais:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1723,17	1723,17

P04. Ilgalaikis materialusis turtas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikta aiškinamojo rašto 4 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu likutinė vertė padidėjo 5451,34 Eur, padidėjimą lėmė 2022 m. įsigyto ilgalaikio turto už 12928,00 Eur ir nusidėvėjimo 7476,66 Eur skirtumas.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, mokykla neturi.

Nenaudojamo veikloje ilgalaikio materialaus turto nėra. Ilgalaikis materialusis turtas nebuvo nuvertintas, nes nebuvo reikšmingų įvykių ir pokyčių.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina, eurai:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kitos mašinos ir įrengimai	18682,15	18682,15
2.	Baldai	2038,98	2038,98
3.	Kompiuterinė įranga	8491,17	7879,17
4.	Kita biuro įranga	2318,61	2318,61
5.	Pastatai	3,48	3,48
6.	Kiti statiniai	0,29	0,29
	Iš viso:	31534,68	30922,68

P05. Finansinis turtas.

Informacijos apie ilgalaikį finansinį turtą neteikiama, nes mokykla jo neturi.

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

Informacijos apie veiklos nuomą neteikiama, nes mokykla veiklos nuomos neturi.

P07. Biologinis turtas.

Informacijos apie biologinį turtą neteikiama, nes mokykla jo neturi.

P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių“ sudarė maisto atsargos – 1090,35 Eur. Informacija pateikta aiškinamojo rašto 5 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Atsargų vertė, lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 473,88 Eur arba 43,5 proc., mažiau įsigyta maisto atsargų metų pabaigoje.

P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta aiškinamojo rašto 6 priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“. Išankstinius apmokėjimus laikotarpio pabaigai sudarė 128,33 Eur, tai vaikų civilinės atsakomybės draudimas.

P10. Gautinos sumos.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta aiškinamojo rašto 7 priede „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“. Per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 6495,09 Eur arba 12,2 proc.

Per vienerius metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė:

Eil. Nr.	Per vienerius metus gautinos sumos	Suma (eurais ir ct.)
1.	Sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui (darbo užmokesčiui)	41298,85
2.	Sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui (socialinio draudimo įmokoms)	610,89
3.	Atidėjiniai	8561,00

4.	Sukauptos finansavimo pajamos	6,57
5.	Kitos sukauptos gautinos sumos	927,93
6.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7372,11
7.	Gautinos sumos už išlaikymą	1010,85
	Iš viso:	59788,20

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašto 8 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. Nepanaudotas paramos lėšų likutis 1528,47 Eur yra banko sąskaitoje Nr. LT95 7181 1000 0014 2759. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, pinigų likutis iš kitų šaltinių sumažėjo 1763,76 Eur arba 2,1 karto, nes paramos likutis, gautas iš fizinių asmenų, panaudota per ataskaitinius metus.

P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto 9 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir aiškinamojo rašto 10 priede „Finansavimo sumų likučiai“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepanaudotas finansavimo sumų likučius sudarė:

- iš valstybės biudžeto įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 12478,65 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 200044,11 Eur;
- iš Europos Sąjungos įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 70712,28 Eur;
- iš kitų šaltinių įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 3276,12 Eur;
- iš kitų šaltinių pinigų likutis banko sąskaitoje, kitoms išlaidoms kompensuoti 1528,47 Eur.

Mokykla 2022 m. vykdė du projektus. Pirmas „Saulutės“ vaikų ekologinis ugdymas“, kuris buvo finansuojamas iš Utenos rajono savivaldybės Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos Nr. 09 2022-2024 metų strateginio veiklos plano priemonę Nr. 09.1.2.04 Specialiosios visuomenės sveikatos rėmimo programos įgyvendinimas. Antras „Saulutės“ vaikų ekologinis ugdymas“, kuris buvo finansuojamas iš Utenos rajono savivaldybės Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos Nr. 05 2022 - 2024 metų strateginio veiklos plano priemonę Nr. 05.1.1.06 „Aplinkos apsaugos rėmimo specialiosios programos vykdymas“.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikta aiškinamojo rašto 11 priede „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gauta finansinę ir nefinansinę paramą“.

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto 12 priede „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“.

P13. Finansiniai įsipareigojimai.

Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus neteikiama, nes mokykla jų neturi.

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

Mokykla nėra pasirašiusi jokių veiklos nuomos sutarčių, pagal kurias būtų numatytos nuomos įmokos pagal laikotarpius.

1998 m. sausio 29 d. sudaryta neterminuota Valstybinės žemės panaudos sutartis Nr. K82/98-0032. Žemės sklypo plotas 0,9984 ha. Žemės sklypo vertė 15350,75 Eur suderinta su Nacionaline žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos. Žemė apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

P15. Atidėjiniai.

Trumpalaikiai atidėjiniai laikotarpio pabaigoje sudarė 8561,00 Eur, tai darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant mokykloje, informacija apie išeitines išmokas pateikta aiškinamojo rašto 13 priede.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų.

Mokykla suteiktų paskolų garantijų neturi.

P17. Trumpalaikės mokėtinios sumos.

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto 14 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“. Mokėtinios sumos už paslaugas sumažėjo 135,12 Eur arba 30,2 proc. Sukauptos atostoginių sąnaudų, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo nereikšmingai 890,46 Eur arba 2,1 proc.

P18. Grynasis turtas.

Grynojo turto pokyčių ataskaitoje „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ rodomas pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, nurodant likutį laikotarpio pradžioje, pasikeitimus, įvykusius per ataskaitinį laikotarpį ir likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bei lyginamąją ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informaciją. Mokyklos sukauptas perviršis yra 12521,82 Eur, kurį sudaro: ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš mokyklos uždirbtų pajamų, likutinė vertė, atsargų (maisto produktų) įsigytų iš mokyklos uždirbtų pajamų vertė metų pabaigai, skolos metų pabaigai už teikiamas paslaugas ir išlaikymą, nepaimti pinigai iš biudžeto.

P19. Mokesčių pajamos.

Mokesčių pajamų mokykla neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamos.

Socialinių įmokų pajamų mokykla neturi.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta aiškinamojo rašto 15 priede „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro tėvų įmokos už vaikų išlaikymą ir teikiamas paslaugas. Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 12083,49 Eur arba 14,0 proc. Kitas pagrindinės veiklos pajamas ir kitas išlaidas sudaro nuomos pajamos 481,00 Eur pateikta aiškinamojo rašto 16 priede.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto 17 priede „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas“. Jos padidėjo 103087,82 Eur arba 15,4 proc., dėl padidėjusių darbuotojams koeficientų, pareiginės algos bazinio dydžio ir minimalaus darbo užmokesčio padidėjimo.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir pajamų nebuvo.

P24. Finansinės rizikos valdymas.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline valiuta pateikta aiškinamojo rašto 18 priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus euraiš užsienio valiutomis. Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 42357,09 Eur iš jų: 41909,74 Eur sukauptos atostoginių sąnaudų, 447,35 Eur tiekėjams mokėtinios sumos.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto mokykla neturi.

P26. Poataskaitiniai įvykiai.

Poataskaitinių įvykių nebuvo.

P27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus.

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

P28. Jungimai.

Jungimų, atliktų įsigijus akcijų pirkimo būdu, nebuvo.

P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS.

Apskaita vedama pagal VSAFAS nuo 2010 m.

P30. Turtas, perduotas VI Valstybės fondui.

Turto, perduoto VI Valstybės turto fondui, mokykla neturi.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
laikinei vykdančiai direktoriaus funkcijas

Asta Meškuotienė

Vyresnioji buhalterė

Giedrė Būgienė

Aiškinamojo rašto prie 2022 metų finansinių ataskaitų
1 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

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									-925.832,12	-9.858,85	-935.690,97
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-773.636,06		-773.636,06
1.2	Nusidėjėjimo ir amortizacijos									-7.476,66		-7.476,66
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-34.425,15		-34.425,15
1.4	Komandiruočių									-240,00		-240,00
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1.499,54		-1.499,54
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-5.133,28		-5.133,28
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-93.366,66		-93.366,66
1.10	Socialinių išmokų										-9.858,85	-9.858,85
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-9.900,04		-9.900,04
1.14	Kitos									-154,73		-154,73
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-907.948,11	-9.858,85	-917.806,96
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-767.411,38		-767.411,38
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-34.560,27		-34.560,27
3.1.3	Komandiruočių									-240,00		-240,00
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1.499,54		-1.499,54
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-5.133,28		-5.133,28
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-90.502,65		-90.502,65
3.1.8	Socialinių išmokų										-9.858,85	-9.858,85
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-8.446,26		-8.446,26
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-154,73		-154,73

Aiškinamojo rašto prie 2022 metų finansinių ataskaitų
2 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

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									-802.860,79	-8.613,00	-811.473,79
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-670.548,24		-670.548,24
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-7.774,44		-7.774,44
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-24.283,36		-24.283,36
1.4	Komandiruočių									-30,00		-30,00
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1.388,76		-1.388,76
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-9.656,53		-9.656,53
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-80.668,82		-80.668,82
1.10	Socialinių išmokų										-8.613,00	-8.613,00
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-8.395,60		-8.395,60
1.14	Kitos									-115,04		-115,04
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-777.470,49	-8.613,00	-786.083,49
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-670.548,24		-670.548,24
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-24.283,36		-24.283,36
3.1.3	Komandiruočių									-30,00		-30,00
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1.388,76		-1.388,76
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-9.656,53		-9.656,53
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-63.052,96		-63.052,96
3.1.8	Socialinių išmokų										-8.613,00	-8.613,00
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-8.395,60		-8.395,60
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-115,04		-115,04

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

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		1.695,17	28,00						1.723,17
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)		1.695,17	28,00						1.723,17
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	-1.695,17	-28,00	X		X	X		-1.723,17
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta 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	-1.695,17	-28,00	X		X	X		-1.723,17
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									

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

P3 Nematerialusis turtas

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

Pastabos:

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

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

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
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	383.179,00		2.207,04	32.858,63		16.968,80		435.213,47
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				6.033,46		6.894,54		12.928,00
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				6.033,46		6.894,54		12.928,00
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto								
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	383.179,00		2.207,04	38.892,09		23.863,34		448.141,47
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-112.053,29		-147,18	-24.307,27		-15.212,88	X	-151.720,62
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-5.422,44		-147,18	-1.136,19		-770,85	X	-7.476,66
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-117.475,73		-294,36	-25.443,46		-15.983,73	X	-159.197,28
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	265.703,27		1.912,68	13.448,63		7.879,61		288.944,19
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	271.125,71		2.059,86	8.551,36		1.755,92		283.492,85
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

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

Pastabos:

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Hgalais materialūs ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.564,23						1.564,23
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		104.791,95				2,70		104.794,65
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		103.977,96				2,70		103.980,66
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		813,99						813,99
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-105.268,53						-105.268,53
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-105.268,53						-105.268,53
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		2,70				-2,70		0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.090,35				0,00		1.090,35
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)		1.090,35				0,00		1.090,35
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.564,23						1.564,23

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

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	128,33	
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	128,33	
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	128,33	

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

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)	59.788,20	51.432,14		53.293,11	46.490,30	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	8.382,96	26,90		6.832,58	29,77	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	8.382,96	26,90		6.832,58	29,77	
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	51.405,24	51.405,24		46.460,53	46.460,53	
1.5.1	Iš biudžeto	50.477,31	50.477,31		44.268,26	44.268,26	
1.5.2	Kitos	927,93	927,93		2.192,27	2.192,27	
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)	59.788,20	51.432,14		53.293,11	46.490,30	

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

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)	1.528,47	1.528,47	3.292,23	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.528,47	1.528,47	3.292,23	
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)	1.528,47	1.528,47	3.292,23	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Aiškinaamojo rašto prie 2022 metų finansinių ataskaitų
9 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIŲ, 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)	12.733,29	367.258,85	0,00	364,30			-367.877,79					12.478,65
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	12.733,29		19.102,46		364,30		-19.721,40					12.478,65
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		367.258,85	-19.102,46				-348.156,39					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	192.418,80	461.140,47	0,00				-453.515,16					200.044,11
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	192.418,80	12.928,00	13.514,76				-18.817,45					200.044,11
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		448.212,47	-13.514,76				-434.697,71					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	72.155,40						-1.443,12					70.712,28
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	72.155,40						-1.443,12					70.712,28
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	6.697,05	1.436,24		4.038,59			-7.367,29					4.804,59
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.404,82			4.038,59			-4.167,29					3.276,12
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.292,23	1.436,24					-3.200,00					1.528,47
5	Iš viso finansavimo sumų	284.004,54	829.835,56	0,00	4.402,89			-830.203,36					288.039,63

* 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 "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

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)		12.733,29	12.733,29		12.478,65	12.478,65
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		192.418,80	192.418,80		200.044,11	200.044,11
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)		72.155,40	72.155,40		70.712,28	70.712,28
4	Iš kitų šaltinių		6.697,05	6.697,05		4.804,59	4.804,59
5	Iš viso		284.004,54	284.004,54		288.039,63	288.039,63

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai						
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X	1.436,24				1.436,24
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X		X	X	X	
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1.436,24				1.436,24

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

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

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

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

metinė to turto nuosidėvėjimo suma;

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

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

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

priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

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	3.292,23	1.436,24		-3.200,00				1.528,47
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	3.292,23	1.436,24		-3.200,00				1.528,47

* 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.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

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*	3.226,78	5.334,22					8.561,00
12	Iš viso atidėjinių	3.226,78	5.334,22					8.561,00

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	447,35			582,47		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	41.909,74	610,89		41.019,28	648,63	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	41.909,74	610,89		41.019,28	648,63	
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)	42.357,09	610,89		41.601,75	648,63	

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

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	98.510,03	86.426,54
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**	98.510,03	86.426,54
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	98.510,03	86.426,54

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

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	481,00	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	481,00	
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	481,00	

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

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:3

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis						
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams 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	47	-720.126,43	-12.949,57		-28.280,20	44	-608.785,84	-13.058,61			-14.046,90	
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-53.495,54			-3.774,26	2,0	-48.893,65	-312,54			-2.301,77	
5.2	kiti darbuotojai	45,0	-666.630,89	-12.949,57		-24.505,94	42,0	-559.892,19	-12.746,07			-11.745,13	
6	Kiti	2,0	-10.326,49	-56,26		-1.897,11	3,0	-26.883,28	-3.311,29			-4.462,32	
7	Iš viso:	49	-730.452,92	-13.005,83		-30.177,31	47	-635.669,12	-16.369,90			-18.509,22	
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-11.155,00	-188,97		-478,41	X	-9.475,51	-297,35			-248,08	

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379373
D/L: 2023-03-13 16:36:55

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	41.601,75	42.357,09
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	41.601,75	42.357,09

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Utenos vaikų lopšelis - darželis „Saulutė“
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl finansinių ataskaitų rinkinio už 2022 metus
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-04-26 Nr. S-126
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Utenos rajono savivaldybės administracija
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Giedrė Būgienė Vyresn. buhalterė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-04-26 11:22
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-03-06 15:42 - 2028-03-04 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Žibutė Žilinskienė Direktorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-04-26 11:37
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-03-29 11:14 - 2028-03-27 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230425.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-04-28)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-04-28 nuorašą suformavo Giedrė Būgienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-