

Vilniaus lopšelis-darželis Varpelis

**2026 M. I KETVIRČIO KOVO 31 D.
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Vilniaus lopšelis-darželis Varpelis, 190030019, Ukmergės g. 204, 07167, Vilnius

2026 M. I KETVIRČIO KOVO 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Vilniaus lopšelis-darželis Varpelis, 190030019, Biudžetinė įstaiga

Adresas: Ukmergės g. 204, 07167, Vilnius

Subjektas užsiima veikla:

09.01.01. Ikimokyklinis ugdymas (IP). Lopšeliai-darželiai ir darželiai vykdo ikimokyklinio ugdymo (ISCED 0) programas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
59	62

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Vilniaus miesto savivaldybė (188710061), savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, švietimo ir mokslo ministro įsakymais, kitais teisės aktais ir įstaigos nuostatais. Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma centralizuotai, šias paslaugas teikia biudžetinė įstaiga „Skaitlis“ (300035837).

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

2026 M. I KETVIRČIO KOVO 31 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

2 Apskaitos politika

1 Finansinių ataskaitų forma

Tvarkydami apskaitą ir sudarydami finansines ataskaitas, įstaiga vadovaujasi VSAFAS. Įstaigoje apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės ataskaitos rengiamos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo; subjekto; veiklos tęstinumo; periodiškumo; pastovumo; piniginio mato; palyginimo; atsargumo; neutralumo; turinio svarbos. Įstaiga, sudarydama biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais: pinigų; subjekto; periodiškumo; pastovumo; piniginio mato. Pagal subjekto principą įstaiga laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarkoma jo apskaita, sudaromi ir teikiami atskiri finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniai. Įstaigos apskaitoje registruojamas tik jo patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Įstaigai leidžiamos vykdyti ūkinės operacijos nustatytos teisės aktuose. VSAFAS nustatyti faktiškai įvykusių ūkinių operacijų apskaitos metodai ir taisyklės. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą įstaigos apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti įstaiga leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami įstaigos sąskaitų plano sąskaitose, taikant įstaigos apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

2 Finansinių ataskaitų valiuta

EUR

3 Nematerialusis turtas

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai nematerialaus turto vertė iš viso 476,38, kuria sudaro: Programinė įranga ir jos licencijos 476,38.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai ilgalaikio materialaus turto vertė iš viso 194334,74, kuria sudaro: Pastatai 136707,34. Infrastruktūros statiniai 767,46. Kiti statiniai 16642,44. Mašinos ir įrenginiai 14955,05. Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas 20462,45. Nebaigta statyba ir iš anksto sumokėtos sumos 4800,00.

5 Atsargos

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai atsargų vertė iš viso 3523,89.

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai iš anksto sumokėtos sumos 3955,07.

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai per vienus metus gautinos sumos vertė 459606,48, kuria sudaro: Gautinos finansavimo sumos 379606,80. Gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas 64547,01. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 15452,67.

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai pinigai ir pinigų ekvivalentai 21310,90.

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai trumpalaikių įsipareigojimų suma 359444,04, kuria sudaro: Tiekėjams mokėtinos sumos 21457,07. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 124399,24. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 213587,73. Kiti įsipareigojimai 213587,73.

7 Finansavimo sumos

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai finansavimo sumos 165084,11, kurias sudaro: Iš savivaldybės biudžeto 142056,33. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 1500,01. Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų 21527,77.

8 Kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio kitos pajamos 41175,75, kurias sudaro: Kitų prekių pardavimo ir paslaugų pajamos 41175,75.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos iš viso 519014,31, kurias sudaro: Su darbo santykiais susijusių išmokų sąnaudos 449375,01, iš kurių: Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 447069,01. Socialinių ir kitų išmokų darbuotojams sąnaudos 2306,00. Prekių ir paslaugų sąnaudos 64985,50, iš kurių: Prekių ir paslaugų sąnaudos veiklai 64985,50. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 4650,44. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 3,36.

Aiškinamojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Vilniaus lopšelis-darželis Varpelis
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

190030019, Ukmergės g. 204, 07167, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, juridinio asmens kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2026 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2026 m. birželio 8 d. Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	PAJAMOS		536780,96	
1.1.	FINANSAVIMO PAJAMOS		495605,21	
1.1.1.	Iš valstybės biudžeto		328292,48	
1.1.2.	Iš savivaldybių biudžeto		165048,12	
1.1.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		349,6	
1.1.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų			
1.1.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų		1915,01	
1.2.	KITOS PAJAMOS		41175,75	
1.2.1.	Rinkliavų ir žyminio mokesčio pajamos			
1.2.1.1.	Rinkliavų pajamos			
1.2.1.2.	Išskaitytas žyminis mokestis			
1.2.1.3.	Grąžintinas žyminis mokestis			
1.2.2.	Prekių pardavimo ir paslaugų pajamos		41175,75	
1.2.2.1.	Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų viešojo sektoriaus subjektų lėšomis, pajamos			
1.2.2.2.	Kitų prekių pardavimo ir paslaugų pajamos		41175,75	
1.2.3.	Baudų, konfiskuoto turto ir netesybų pajamos			
1.2.4.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
1.2.5.	Kitos			
1.2.6.	Negrąžintinai pervestinos į biudžetą, išteklių fondus pajamos			
2.	SAŃAUDOS		519014,31	
2.1.	SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJUSIŲ IŠMOKŲ SAŃAUDOS		449375,01	
2.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		447069,01	
2.1.2.	Socialinių ir kitų išmokų darbuotojams sąnaudos		2306	
2.2.	PREKIŲ IR PASLAUGŲ SAŃAUDOS		64985,5	
2.2.1.	Prekių ir paslaugų sąnaudos veiklai		64985,5	
2.2.2.	Prekių ir paslaugų sąnaudos viešajam ūkiui			
2.2.3.	Prekių pardavimo sąnaudos			
2.3.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS SAŃAUDOS		4650,44	
2.4.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SAŃAUDOS			
2.5.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ, STIPENDIJŲ, PRIZŲ IR PREMIJŲ SAŃAUDOS			
2.6.	FINANSAVIMO SAŃAUDOS			
2.7.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		3,36	
2.8.	MOKESČIAI EUROPOS SĄJUNGAI IR KITOMS TARPTAUTINĖMS ORGANIZACIJOMS			
2.9.	KITOS SAŃAUDOS			
2.10.	KAPITALIZUOTOS TURTO KŪRIMO (GAMYBOS) IŠLAIDOS			
3.	PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS		17766,65	
4.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
5.	PELNO MOKESTIS			
6.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
7.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		17766,65	

(pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
(pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

2-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinės būklės ataskaita“
1 priedas

Vilniaus lopšelis-darželis Varpelis
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

190030019, Ukmergės g. 204, 07167, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą, juridinio asmens kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2026 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2026 m. birželio 8 d. Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	ILGALAIKIS TURTAS		194811,12	
1.1.	Nematerialusis turtas		476,38	
1.1.1.	Pietros darbai			
1.1.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		476,38	
1.1.3.	Nebaigti projektai ir iš anksto sumokėtos sumos			
1.1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.2.	Ilgalaikis materialusis turtas		194334,74	
1.2.1.	Žemė			
1.2.2.	Pastatai		136707,34	
1.2.3.	Infrastruktūros statiniai		767,46	
1.2.4.	Kiti statiniai		16642,44	
1.2.5.	Mašinos ir įrenginiai		14955,05	
1.2.6.	Transporto priemonės			
1.2.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		20462,45	
1.2.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
1.2.9.	Nebaigta statyba ir iš anksto sumokėtos sumos		4800	
1.3.	Ilgalaikis finansinis turtas			
1.4.	Mineraliniai ištekliai			
1.5.	Kitas ilgalaikis turtas			
2.	BIOLOGINIS TURTAS			
3.	TRUMPALAIKIS TURTAS		488396,34	
3.1.	Atsargos		3523,89	
3.2.	Iš anksto sumokėtos sumos		3955,07	
3.3.	Per vienus metus gautinos sumos		459606,48	
3.3.1.	Suteiktos paskolos			
3.3.2.	Gautinos finansavimo sumos		379606,8	
3.3.3.	Gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas		64547,01	
3.3.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		15452,67	
3.3.5.	Kitos gautinos sumos			
3.4.	Trumpalaikės investicijos			
3.5.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		21310,9	
4.	IŠ VISO TURTO		683207,46	
5.	FINANSAVIMO SUMOS		165084,11	
5.1.	Iš valstybės biudžeto			
5.2.	Iš savivaldybės biudžeto		142056,33	
5.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1500,01	
5.4.	Iš viešojo sektoriaus subjekto pajamų			
5.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų		21527,77	
6.	ISIPAREIGOJIMAI		384915,27	
6.1.	Atidėjimai		25471,23	
6.2.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
6.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
6.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6.3.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		359444,04	
6.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
6.3.2.	Mokėtinės socialinės išmokos, stipendijos, prizai ir premijos			
6.3.3.	Tiekėjams mokėtinos sumos		21457,07	
6.3.4.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		124399,24	
6.3.5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		213587,73	
6.3.5.1.	Mokėtinės sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus			
6.3.5.2.	Kiti įsipareigojimai		213587,73	
7.	GRYNASIS TURTAS		133208,08	
7.1.	Dalininkų kapitalas			
7.2.	Rezervai			
7.2.1.	Tikrosios vertės rezervas			
7.2.2.	Mineralinių išteklių rezervas			
7.2.3.	Medynų rezervas			
7.2.4.	Kiti rezervai			
7.3.	Sukauptas perviršis ar deficitas		133208,08	
7.3.1.	Viešojo sektoriaus subjekto sukauptas perviršis ar deficitas be nuosavybės metodo įtakos		133208,08	
7.3.2.	Nuosavybės metodo įtaka			
8.	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ IR GRYNJOJO TURTO		683207,46	

(pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)