**Vilniaus lopšelis-darželis Viltenė**

# 2026 M. II KETVIRČIO BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus**

**Vilniaus lopšelis-darželis Viltenė, 190014538, Gerosios Vilties g. 7A, 03147, Vilnius**

**2026 M. II KETVIRČIO BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

## Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

### 1 Bendroji informacija

Vilniaus lopšelis-darželis Viltenė, 190014538, Biudžetinė įstaiga

Adresas: Gerosios Vilties g. 7A, 03147, 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 | 57 |

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):

## 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 50,82 , kuria sudaro: Programinė įranga ir jos licencijos 50,82.

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai ilgalaikio materialaus turto vertė iš viso 187043,96 , kuria sudaro: Pastatai 101387,57. Kiti statiniai 55670,61. Mašinos ir įrenginiai 19728,07. Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas 7595,71. Nebaigta statyba ir iš anksto sumokėtos sumos 2662,00.

5 Atsargos

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai atsargų vertė iš viso 5261,23.

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai iš anksto sumokėtos sumos 91,83.

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai per vienus metus gautinos sumos vertė 403411,36 , kuria sudaro: Gautinos finansavimo sumos 292091,24. Gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas 94409,18. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 16910,94.

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai pinigai ir pinigų ekvivalentai 6093,38.

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai trumpalaikių įsipareigojių sumą 273148,29 , kuria sudaro: Tiekėjams mokėtinos sumos 4097,90. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 150744,19. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 118306,20. Kiti įsipareigojimai 118306,20.

7 Finansavimo sumos

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai finansavimo sumos 158427,80 , kurias sudaro: Iš valstybės biudžeto 2033,82. Iš savivaldybės biudžeto 152026,88. Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų 4367,10.

8 Kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio kitos pajamos 76479,46 , kurias sudaro: Kitų prekių pardavimo ir paslaugų pajamos 76419,26. Kitos 60,20.

9 Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos iš viso 936894,82 , kurias sudaro: Su darbo santykiais susijusių išmokų sąnaudos 825614,31, iš kuriu: Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 822155,31. Socialinių ir kitų išmokų darbuotojams sąnaudos 3459,00. Prekių ir paslaugų sąnaudos 104456,73, iš kuriu: Prekių ir paslaugų sąnaudos veiklai 104456,73. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 6814,55. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 9,23.

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

3-iojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Veiklos rezultatų ataskaita"
1 priedas

Vilniaus lopšelis-darželis Viltenė
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

190014538, Gerosios Vilties g. 7A, 03147, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, juridinio asmens kodas, adresas)

# VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
# PAGAL 2026 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2026 m. liepos 31 d. Nr. _____
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|---|
| **1.** | **PAJAMOS** | | 971537,91 | |
| 1.1. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 895058,45 | |
| 1.1.1. | Iš valstybės biudžeto | | 546653,13 | |
| 1.1.2. | Iš savivaldybių biudžeto | | 339944,44 | |
| 1.1.3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 3907,3 | |
| 1.1.4. | Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų | | | |
| 1.1.5. | Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų | | 4553,58 | |
| 1.2. | KITOS PAJAMOS | | 76479,46 | |
| 1.2.1. | Rinkliavų ir žyminio mokesčio pajamos | | | |
| 1.2.1.1. | Rinkliavų pajamos | | | |
| 1.2.1.2. | Įskaitytas žyminis mokestis | | | |
| 1.2.1.3. | Grąžintinas žyminis mokestis | | | |
| 1.2.2. | Prekių pardavimo ir paslaugų pajamos | | 76419,26 | |
| 1.2.2.1. | Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų viešojo sektoriaus subjektų lėšomis, pajamos | | | |
| 1.2.2.2. | Kitų prekių pardavimo ir paslaugų pajamos | | 76419,26 | |
| 1.2.3. | Baudų, konfiskuoto turto ir netesybų pajamos | | | |
| 1.2.4. | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | | |
| 1.2.5. | Kitos | | 60,2 | |
| 1.2.6. | Negrąžintinai pervestinos į biudžetus, išteklių fondus pajamos | | | |
| **2.** | **SĄNAUDOS** | | 936894,82 | |
| 2.1. | SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJUSIŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS | | 825614,31 | |
| 2.1.1. | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | | 822155,31 | |
| 2.1.2. | Socialinių ir kitų išmokų darbuotojams sąnaudos | | 3459 | |
| 2.2. | PREKIŲ IR PASLAUGŲ SĄNAUDOS | | 104456,73 | |
| 2.2.1. | Prekių ir paslaugų sąnaudos veiklai | | 104456,73 | |
| 2.2.2. | Prekių ir paslaugų sąnaudos viešajam ūkiui | | | |
| 2.2.3. | Prekių pardavimo sąnaudos | | | |
| 2.3. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS SĄNAUDOS | | 6814,55 | |
| 2.4. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SĄNAUDOS | | | |
| 2.5. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ, STIPENDIJŲ, PRIZŲ IR PREMIJŲ SĄNAUDOS | | | |
| 2.6. | FINANSAVIMO SĄNAUDOS | | | |
| 2.7. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 9,23 | |
| 2.8. | MOKESČIAI EUROPOS SĄJUNGAI IR KITOMS TARPTAUTINĖMS ORGANIZACIJOMS | | | |
| 2.9. | KITOS SĄNAUDOS | | | |
| 2.10. | KAPITALIZUOTOS TURTO KŪRIMO (GAMYBOS) IŠLAIDOS | | | |
| **3.** | **PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS** | | 34643,09 | |
| **4.** | **APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA** | | | |
| **5.** | **PELNO MOKESTIS** | | | |
| **6.** | **NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA** | | | |
| **7.** | **GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS** | | 34643,09 | |

(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 Viltenė
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

190014538, Gerosios Vilties g. 7A, 03147, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą, juridinio asmens kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**
**PAGAL 2026 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**
2026 m. rugpjūčio 12 d. Nr. _____
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais, ct*

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|---|---|---|---|---|
| **1.** | **ILGALAIKIS TURTAS** | | 187094,78 | |
| 1.1. | Nematerialusis turtas | | 50,82 | |
| 1.1.1. | Plėtros darbai | | | |
| 1.1.2. | Programinė įranga ir jos licencijos | | 50,82 | |
| 1.1.3. | Nebaigti projektai ir iš anksto sumokėtos sumos | | | |
| 1.1.4. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| 1.2. | Ilgalaikis materialusis turtas | | 187043,96 | |
| 1.2.1. | Žemė | | | |
| 1.2.2. | Pastatai | | 101387,57 | |
| 1.2.3. | Infrastruktūros statiniai | | | |
| 1.2.4. | Kiti statiniai | | 55670,61 | |
| 1.2.5. | Mašinos ir įrenginiai | | 19728,07 | |
| 1.2.6. | Transporto priemonės | | | |
| 1.2.7. | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 7595,71 | |
| 1.2.8. | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| 1.2.9. | Nebaigta statyba ir iš anksto sumokėtos sumos | | 2662 | |
| 1.3. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| 1.4. | Mineraliniai ištekliai | | | |
| 1.5. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| **2.** | **BIOLOGINIS TURTAS** | | | |
| **3.** | **TRUMPALAIKIS TURTAS** | | 414857,8 | |
| 3.1. | Atsargos | | 5261,23 | |
| 3.2. | Iš anksto sumokėtos sumos | | 91,83 | |
| 3.3. | Per vienus metus gautinos sumos | | 403411,36 | |
| 3.3.1. | Suteiktos paskolos | | | |
| 3.3.2. | Gautinos finansavimo sumos | | 292091,24 | |
| 3.3.3. | Gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas | | 94409,18 | |
| 3.3.4. | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | | 16910,94 | |
| 3.3.5. | Kitos gautinos sumos | | | |
| 3.4. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| 3.5. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 6093,38 | |
| 4. | IŠ VISO TURTO | | 601952,58 | |
| **5.** | **FINANSAVIMO SUMOS** | | 158427,8 | |
| 5.1. | Iš valstybės biudžeto | | 2033,82 | |
| 5.2. | Iš savivaldybės biudžeto | | 152026,88 | |
| 5.3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| 5.4. | Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų | | | |
| 5.5. | Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų | | 4367,1 | |
| **6.** | **ĮSIPAREIGOJIMAI** | | 293504,91 | |
| 6.1. | Atidėjiniai | | 20356,62 | |
| 6.2. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| 6.2.1. | Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai | | | |
| 6.2.2. | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| 6.3. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 273148,29 | |
| 6.3.1. | Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai | | | |
| 6.3.2. | Mokėtinos socialinės išmokos, stipendijos, prizai ir premijos | | | |
| 6.3.3. | Tiekėjams mokėtinos sumos | | 4097,9 | |
| 6.3.4. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 150744,19 | |
| 6.3.5. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 118306,2 | |
| 6.3.5.1. | Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus | | | |
| 6.3.5.2. | Kiti įsipareigojimai | | 118306,2 | |
| **7.** | **GRYNASIS TURTAS** | | 150019,87 | |
| 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 | | 150019,87 | |
| 7.3.1. | Viešojo sektoriaus subjekto sukauptas perviršis ar deficitas be nuosavybės metodo įtakos | | 150019,87 | |
| 7.3.2. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| 8. | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO | | 601952,58 | |

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

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

| DETALŪS METADUOMENYS | |
|---|---|
| **Dokumento sudarytojas (-ai)** | BĮ Skaitlis 300035837 |
| **Dokumento pavadinimas (antraštė)** | VILNIAUS LOPŠELIS-DARŽELIS VILTENĖ. 2026 M. II KETVIRČIO BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS |
| **Dokumento registracijos data ir numeris** | 2026-11-03 Nr. FA-170 (4.3.3.) |
| **Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris** | – |
| **Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo** | ADOC-V1.0 |
| **Parašo paskirtis** | Pasirašymas |
| **Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos** | Daiva Paukštienė, Vyr.buhalterė, Administracija |
| **Sertifikatas išduotas** | DAIVA PAUKŠTIENĖ LT |
| **Parašo sukūrimo data ir laikas** | 2026-10-09 15:58:17 (GMT+03:00) |
| **Parašo formatas** | XAdES-X-L |
| **Laiko žymoje nurodytas laikas** | 2026-10-09 15:58:34 (GMT+03:00) |
| **Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją** | RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT |
| **Sertifikato galiojimo laikas** | 2025-05-08 15:13:56 – 2027-05-08 15:13:56 |
| **Parašo paskirtis** | Pasirašymas |
| **Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos** | BIRUTĖ AUTUKEVIČIENĖ, atstovas, Vilniaus lopšelis-darželis "Viltenė" |
| **Sertifikatas išduotas** | BIRUTĖ AUTUKEVIČIENĖ LT |
| **Parašo sukūrimo data ir laikas** | 2026-10-14 16:22:37 (GMT+03:00) |
| **Parašo formatas** | XAdES-X-L |
| **Laiko žymoje nurodytas laikas** | 2026-10-16 01:30:46 (GMT+03:00) |
| **Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją** | SK ID Solutions EID-Q 2024E, SK ID Solutions AS EE |
| **Sertifikato galiojimo laikas** | 2026-01-04 19:36:48 – 2029-01-03 19:36:47 |
| **Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti** | "Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA-2, VI Registru Centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Vilniaus miesto savivaldybės administracija, į.k. 188710061 LT", sertifikatas galioja nuo 2024-12-18 11:49:40 iki 2027-12-18 11:49:40 |
| **Pagrindinio dokumento priedų skaičius** | – |
| **Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius** | – |
| **Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)** | – |
| **Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)** | – |
| **Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris** | – |
| **Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas** | Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.74.6 |
| **Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)** | Metaduomens „Sudarytojo adresas“ reikšmė turi būti nurodyta Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2026-11-03 10:01:45) |
| **Paieškos nuoroda** | – |
| **Papildomi metaduomenys** | Nuorašą suformavo 2026-11-03 10:01:45 Dokumentų valdymo sistema Avilys |