Vilniaus lopšelis-darželis Gervelė

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

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

Vilniaus lopšelis-darželis Gervelė, 190013589, Dzūkų g. 32 , 02116, 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 Gervelė, 190013589, Biudžetinė įstaiga

Adresas: Dzūkų g. 32 , 02116, 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
49	53

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

4 Ilgalaikis materialusis turtas

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai ilgalaikio materialaus turto vertė iš viso 222013,44 , kuria sudaro: Pastatai 89947,92. Infrastruktūros statiniai 55997,32. Kiti statiniai 62493,16. Mašinos ir įrenginiai 5811,45. Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas 7763,59.

5 Atsargos

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai atsargų vertė iš viso 1539,87.

6 Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai iš anksto sumokėtos sumos 936,63.

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai per vienus metus gautinos sumos vertė 289922,58 , kuria sudaro: Gautinos finansavimo sumos 196175,60. Gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas 77148,59. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 16598,39.

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai pinigai ir pinigų ekvivalentai 8619,84.

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai trumpalaikių įsipareigojių sumą 201028,26 , kuria sudaro: Tiekėjams mokėtinos sumos 22651,60. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 115895,60. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 62481,06. Kiti įsipareigojimai 62481,06.

7 Finansavimo sumos

Paskutinė ataskaitinio laikotarpio dienai finansavimo sumos 171447,29 , kurias sudaro: Iš valstybės biudžeto 51456,97. Iš savivaldybės biudžeto 112039,98. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 0,05. Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų 7950,29.

8 Kitos pajamos

Ataskaitinio laikotarpio kitos pajamos 59449,12 , kurias sudaro: Kitų prekių pardavimo ir paslaugų pajamos 59324,15. Kitos 124,97.

9 Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos iš viso 765174,77 , kurias sudaro: Su darbo santykiais susijusių išmokų sąnaudos 657072,83, iš kuriu: Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 655919,83. Socialinių ir kitų išmokų darbuotojams sąnaudos 1153,00. Prekių ir paslaugų sąnaudos 98659,92, iš kuriu: Prekių ir paslaugų sąnaudos veiklai 98659,92. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 9433,23. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 8,79.

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 Gervelė
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

190013589, Dzūkų g. 32 , 02116, 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**		791496,93	
1.1.	FINANSAVIMO PAJAMOS		732047,81	
1.1.1.	Iš valstybės biudžeto		381823,29	
1.1.2.	Iš savivaldybių biudžeto		346536,5	
1.1.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2529,62	
1.1.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų			
1.1.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų		1158,4	
1.2.	KITOS PAJAMOS		59449,12	
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		59324,15	
1.2.2.1.	Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų viešojo sektoriaus subjektų lėšomis, pajamos			
1.2.2.2.	Kitų prekių pardavimo ir paslaugų pajamos		59324,15	
1.2.3.	Baudų, konfiskuoto turto ir netesybų pajamos			
1.2.4.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
1.2.5.	Kitos		124,97	
1.2.6.	Negrąžintinai pervestinos į biudžetus, išteklių fondus pajamos			
2.	**SĄNAUDOS**		765174,77	
2.1.	SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJUSIŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS		657072,83	
2.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		655919,83	
2.1.2.	Socialinių ir kitų išmokų darbuotojams sąnaudos		1153	
2.2.	PREKIŲ IR PASLAUGŲ SĄNAUDOS		98659,92	
2.2.1.	Prekių ir paslaugų sąnaudos veiklai		98659,92	
2.2.2.	Prekių ir paslaugų sąnaudos viešajam ūkiui			
2.2.3.	Prekių pardavimo sąnaudos			
2.3.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS SĄNAUDOS		9433,23	
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		8,79	
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**		26322,16	
4.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
5.	**PELNO MOKESTIS**			
6.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
7.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		26322,16	

(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 Gervelė
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

190013589, Dzūkų g. 32 , 02116, 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**		222013,44	
1.1.	Nematerialusis turtas			
1.1.1.	Plėtros darbai			
1.1.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
1.1.3.	Nebaigti projektai ir iš anksto sumokėtos sumos			
1.1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.2.	Ilgalaikis materialusis turtas		222013,44	
1.2.1.	Žemė			
1.2.2.	Pastatai		89947,92	
1.2.3.	Infrastruktūros statiniai		55997,32	
1.2.4.	Kiti statiniai		62493,16	
1.2.5.	Mašinos ir įrenginiai		5811,45	
1.2.6.	Transporto priemonės			
1.2.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		7763,59	
1.2.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
1.2.9.	Nebaigta statyba ir iš anksto sumokėtos sumos			
1.3.	Ilgalaikis finansinis turtas			
1.4.	Mineraliniai ištekliai			
1.5.	Kitas ilgalaikis turtas			
2.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
3.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		301018,92	
3.1.	Atsargos		1539,87	
3.2.	Iš anksto sumokėtos sumos		936,63	
3.3.	Per vienus metus gautinos sumos		289922,58	
3.3.1.	Suteiktos paskolos			
3.3.2.	Gautinos finansavimo sumos		196175,6	
3.3.3.	Gautinos sumos iš biudžeto už pervestas pajamų įmokas		77148,59	
3.3.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		16598,39	
3.3.5.	Kitos gautinos sumos			
3.4.	Trumpalaikės investicijos			
3.5.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8619,84	
4.	IŠ VISO TURTO		523032,36	
5.	**FINANSAVIMO SUMOS**		171447,29	
5.1.	Iš valstybės biudžeto		51456,97	
5.2.	Iš savivaldybės biudžeto		112039,98	
5.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,05	
5.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų			
5.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų		7950,29	
6.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		212411,33	
6.1.	Atidėjiniai		11383,07	
6.2.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
6.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
6.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6.3.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		201028,26	
6.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
6.3.2.	Mokėtinos socialinės išmokos, stipendijos, prizai ir premijos			
6.3.3.	Tiekėjams mokėtinos sumos		22651,6	
6.3.4.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		115895,6	
6.3.5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		62481,06	
6.3.5.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus			
6.3.5.2.	Kiti įsipareigojimai		62481,06	
7.	**GRYNASIS TURTAS**		139173,74	
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		139173,74	
7.3.1.	Viešojo sektoriaus subjekto sukauptas perviršis ar deficitas be nuosavybės metodo įtakos		139173,74	
7.3.2.	Nuosavybės metodo įtaka			
8.	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO		523032,36	

(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 GERVELĖ. 2026 M. II KETVIRČIO BIRŽELIO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
Dokumento registracijos data ir numeris	2026-11-03 Nr. FA-165 (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 15:58:32 (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	SANDRA NELDNER, atstovas, Vilniaus lopšelis-darželis "Gervelė"
Sertifikatas išduotas	SANDRA NELDNER LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2026-10-14 16:38:09 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2026-10-16 01:30:52 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	SK ID Solutions EID-Q 2021E, SK ID Solutions AS EE
Sertifikato galiojimo laikas	2025-04-28 20:26:06 – 2030-04-28 23:59:59
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 09:40:00)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2026-11-03 09:40:00 Dokumentų valdymo sistema Avilys