

UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS–DARŽELIS „VOVERAITĖ“**2016 METŲ I KETVIRČIO****TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS****I. BENDROJI DALIS**

1. Viešojo sektoriaus subjekto registracijos kodas – 290174440, juridinių asmenų registre įregistruotas 1995m. kovo mėn. 2d., subjekto adresas – J.Basanavičiaus g. 30, Utena, LT 28140. Viešojo sektoriaus subjektas yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Neturi antspaudo su Lietuvos Respublikos herbu. Subjektas priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos lopšelio–darželio nuostatose. Vykdo ikimokyklinio, priešmokyklinio viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ugdymas, maitinimo paslaugų teikimas lopšelio–darželio vaikams ir Utenos Rapolo Šaltenio progimnazijos bei Utenos šeimos ir vaiko gerovės centro mokiniams. Subjektas kitos veiklos nevykdo.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

4. Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikos įvedus eurą, keitėsi apskaitos valiuta. Palyginamieji duomenys perskaičiuoti iš Lt. į Eur.

II. NUORODA Į PASKUTINĮ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ

5. Utenos vaikų lopšelio-darželio „Voveraitė“ apskaitos politika parengta ir patvirtinta direktorės 2009 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. 72 V-1.3. Įstaigos apskaitos politika pateikta aiškinamajame rašte prie 2009 metų finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

6. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

6.1. Ilgalaikio materialiojo turto vertė, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio dienos verte, sumažėjo tik dėl nusidėvėjimo.

6.2. Įstaigoje nėra biologinio turto.

6.3. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo, nes buvo sunaudotos įstaigos veikloje.

6.4. Ataskaitiniu laikotarpiu išankstiniai apmokėjimai sumažėjo, nes buvo patirtos ir pripažintos prenumeratos sąnaudos.

6.5. Per vienerius metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį išaugo, nes priskaičiuotas tėvų įsiskolinimas už išlaikymą švietimo įstaigoje, taip pat įtrauktas Utenos Rapolo Šaltenio progimnazijos ir Utenos šeimos ir vaiko gerovės centro įsiskolinimas už vaikų maitinimą, sukauptas ir nepanaudotas atostogų rezervas, priskaičiuotas, bet neišmokėtas darbo užmokestis.

6.6. Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Finansavimo sumos ataskaitiniu laikotarpiu kito nežymiai.

6.7. Trumpalaikiai įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo, nes liko neapmokėtų sąskaitų tiekėjams (6156,16 EUR) už komunalines paslaugas (3436,88 EUR), ryšių paslaugas (28,35 EUR), medžiagos (4,27 EUR), kvalifikacijos kėlimas (10,00 EUR), kitas paslaugas (245,44 EUR), vaisių ir daržoves pagal vykdomą vaisių ir daržovių vartojimo skatinimo programą (10,95 EUR), taip pat už maistą (2420,27 EUR).

6.8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo, nes nuo kovo mėn. padidėjo tarnybinio atlyginimo koeficientas.

6.9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai nėra.

7. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

7.1. Finansavimo pajamų suma per ataskaitinį laikotarpį padidėjo, dėl darbo užmokesčio ir socialinio draudimo.

7.2. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas: veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus pagal valstybės funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo ir socialinės apsaugos segmentui.

7.3. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, ši ataskaitinį laikotarpį kvalifikacijos kėlimo sąnaudos liko tokios pačios.

7.4. Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo dėl aplinkos tvarkymo.

8. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

9. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

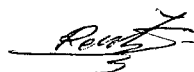
10. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

Direktorė



Laimutė Ivanauskienė

Vyresn.buhalterė



Renata Šeršniova

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Utenos vaikų lopšelis–darželis "Voveraitė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290174440, J.Basanavičiaus g. 30, Utena, LT-28140

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016-05-13 Nr. 2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		106739,79	92312,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	6.1.	90496,90	77538,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		39154,77	27300,50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		48598,63	46607,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2511,81	2864,94
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		231,69	765,54
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16242,89	14773,81
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16242,89	14773,81
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	6.2.	107463,03	90557,40
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		84008,39	69911,70
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4230,29	4285,44
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7722,10	4205,31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			16,13
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	6.3.	119,71	120,88
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10428,48	11327,94
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	6.4.	220,02	235,41
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	6.5.	734,04	454,59
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-723,24	1755,02
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-723,24	1755,02
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-723,24	1755,02
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



Laimutė Ivanauskienė

(vardas ir pavardė)



Renata Šeršniova

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Utenos vaikų lopšelis–darželis "Voveraitė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

290174440, J.Basanavičiaus g.30, Utena, LT-28140

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2016-05-13 Nr.3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		886205,39	890435,68
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	5.1.	886205,39	890435,68
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		864777,64	867628,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7099,14	7356,20
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		12353,34	13086,66
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1975,27	2364,28
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	5.2.		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		77859,44	35577,81
I.	Atsargos		937,13	2815,87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	5.3.	937,13	2815,87
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5.4.	149,33	216,65
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.5.	73703,22	29504,21
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,		7868,67	6538,15
III.5	Sukauptos gautinos sumos		56748,32	20844,21
III.6	Kitos gautinos sumos		9086,23	2121,85
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3069,76	3041,08
	IŠ VISO TURTO:		964064,83	926013,49


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5.6.	889297,16	893590,09
I.	Iš valstybės biudžeto		58912,09	59106,31
II.	Iš savivaldybės biudžeto		222968,15	224323,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		599046,82	601558,63
IV.	Iš kitų šaltinių		8370,10	8601,79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	5.7.	66447,40	23379,89
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		66447,40	23379,89
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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		0,00	147,62
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			147,62
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		6156,16	1504,06
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18418,07	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		41873,17	21728,21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8320,27	9043,51
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8320,27	9043,51
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-723,24	2325,71
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9043,51	6717,80
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		964064,83	926013,49

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 Laimutė Ivanauskienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Renata Šeršniova

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2016-05-13 Nr.4

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimo panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimo dėl jų pardavimo viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):													
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	18993,82	0,00	0,00	0,00	0,00	19188,04	0,00	0,00	0,00	58912,09		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	59106,31	18993,82					194,22				58912,09		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):													
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	29365,68	0,00	0,00	0,00	0,00	30720,89	0,00	0,00	0,00	222968,15		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	224323,36	699,73					2122,26				222900,83		
			28665,95					28598,63				67,32		

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2511,81	0,00	0,00	0,00	599046,82	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	60158,63						2511,81				599046,82	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231,69	0,00	0,00	0,00	8370,10	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5560,71						231,69				5329,02	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3041,08										3041,08	
5.	Iš viso finansavimo sumų	0,00	48359,50	0,00	0,00	0,00	0,00	52652,43	0,00	0,00	0,00	889297,16	