

UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS–DARŽELIS „VOVERAITĖ“**2016 METŲ II 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 (2901,03 EUR) už komunalines paslaugas (783,30 EUR), ryšių paslaugas (12,93 EUR), kitas paslaugas (61,33 EUR), vaisių ir daržoves pagal vykdomą vaisių ir daržovių vartojimo skatinimo programą (10,95 EUR), taip pat už maistą (2032,52 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 didėjo, nes dauguma auklėtojų tobulino pirmos pagalbos žinias.

7.4. Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo dėl aplinkos tvarkymo.

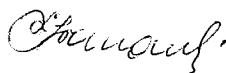
7.5. Perviršis susidarė, dėl gautų pajamų (tėvų įmokų už darželio vaikų išlaikymą ir paslaugas) ir jų nepanaudojimo darželio veikloje.

9. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

10. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

11. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

Direktorė



Laimutė Ivanauskienė

Vyresn. buhalterė



Renata Šeršniova

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016-08-29 Nr.1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		881975,05	890435,68
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
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			
II.1	Žemė	5.1.	881975,05	890435,68
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		861926,74	867628,54
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		6842,13	7356,20
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11619,95	13086,66
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1586,23	2364,28
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	5.2.		
I.	Atsargos		62029,70	35577,81
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		636,66	2815,87
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	5.3.	636,66	2815,87
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	5.4.	95,15	216,65
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	5.5.	60542,21	29504,21
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5372,23	6538,15
III.6	Kitos gautinos sumos		44892,51	20844,21
IV.	Trumpalaikės investicijos		10277,47	2121,85
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		755,68	3041,08
			944004,75	926013,49

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	5.6.	885531,29	893590,09
II.	Iš savivaldybės biudžeto		59226,15	59106,31
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		221631,76	224323,36
IV.	Iš kitų šaltinių		596534,97	601558,63
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		8138,41	8601,79
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	5.7.	39182,17	23379,89
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		39182,17	23379,89
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		0,00	147,62
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			147,62
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		2911,98	1504,06
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		10254,10	0,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		26016,09	21728,21
				0,00
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas		19291,29	9043,51
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		19291,29	9043,51
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10247,78	2325,71
			9043,51	6717,80
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		944004,75	926013,49

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 Laimutė Ivanauskienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė



Renata Šeršniova

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016-08-29 Nr.2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		185725,77	164050,88
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	6.1.	154525,59	137407,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		63923,70	48508,95
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		85114,85	80311,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5023,66	7275,85
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		463,38	1311,72
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		31200,18	26643,04
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31200,18	26643,04
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	6.2.	175477,99	157081,31
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		133603,21	117940,32
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8460,63	8780,13
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11236,80	7680,45
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			23,30
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	6.3.	223,91	19,98
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			70,38
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		19903,72	21266,06
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	6.4.	434,34	557,12
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	6.5.	1615,38	743,57
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10247,78	6969,57
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

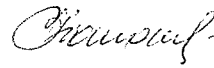
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10247,78	6969,57
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10247,78	6969,57
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

____ yresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Laimutė Ivanauskienė

(vardas ir pavardė)



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
2016-08-29 Nr. 3

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	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 sumažėjimas dėl juo ne 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):	0,00	49126,09	320,34	0,00	0,00	0,00	49326,59	0,00	0,00	0,00	59226,15		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	59106,31	187,94	320,34				708,78				58905,81		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		48938,15					48617,81				320,34		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	73178,40	0,00	0,00	0,00	0,00	75870,00	0,00	0,00	0,00	221631,76		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	224323,36	1984,82					4433,42				221874,76		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		71193,58					71436,58				-243,00		

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		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 panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo 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	5023,66	0,00	0,00	0,00	596534,97	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	601558,63						5023,66				596534,97	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463,38	0,00	0,00	0,00	8138,41	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5560,71						463,38				5097,33	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3041,08										3041,08	
5.	Iš viso finansavimo sumų	0,00	122304,49	320,34	0,00	0,00	0,00	130683,63	0,00	0,00	0,00	0,00	