

UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS–DARŽELIS „VOVERAITĖ“**2016 METŲ III 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 litų į eurus.

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 (3681,12 EUR): už prekes (64,09 EUR), už komunalines paslaugas (1185,36 EUR), ryšių paslaugas (29,53 EUR), kitas paslaugas (134,81 EUR), vaisių ir daržoves pagal vykdomą vaisių ir daržovių vartojimo skatinimo programą (10,95 EUR), taip pat už maistą (2256,38 EUR).

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

6.9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai susidarė dėl Utenos Rapolo Šaltenio progimnazijos (814,63 EUR), ir Utenos šeimos ir vaiko gerovės centro (30,28 EUR) įsiskolinimo už vaikų maitinimą.

7. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

7.1. Finansavimo pajamų suma per ataskaitinį laikotarpį kito nežymiai.

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 sumažėjo paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos, nes mažiau gero turima technika.

7.4. Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo dėl padidėjusių aplinkos tvarkymo sąnaudų.

8. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

9. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

10. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

Direktorė



Laimutė Ivanauskienė

Vyresn. buhalterė



Agnė Kamarauskaitė

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016-10-31 Nr.4
(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		877744,84	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	6.1.	877744,84	890435,68
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		859075,84	867628,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6585,09	7356,20
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10886,69	13086,66
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1197,22	2364,28
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	6.2.		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		43880,58	35577,81
I.	Atsargos		982,71	2815,87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	6.3.	982,71	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	6.4.	40,97	216,65
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6.5.	41217,50	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,		4359,22	6538,15
III.5	Sukauptos gautinos sumos		25805,25	20844,21
III.6	Kitos gautinos sumos		11053,03	2121,85
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1639,40	3041,08
	IŠ VISO TURTO:		921625,42	926013,49

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
		6.6.	879372,76	893590,09
I.	Iš valstybės biudžeto		58523,65	59106,31
II.	Iš savivaldybės biudžeto		220418,91	224323,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		594023,22	601558,63
IV.	Iš kitų šaltinių		6406,98	8601,79
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		31022,44	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		31022,44	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	Grąžintinos finansavimo sumos			147,62
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6.7.	3681,12	1504,06
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	6.8.	12173,29	0,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		14323,12	21728,21
F.	GRYNASIS TURTA	6.9.	844,91	0,00
I.	Dalininkų kapitalas		11230,22	9043,51
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11230,22	9043,51
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2186,71	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:		921625,42	926013,49

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Laimutė Ivanauskienė

(parašas)

Laimutė Ivanauskienė

(vardas ir pavardė)

Agnė Kamarauskaitė

(parašas)

Agnė Kamarauskaitė

(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. rugsėjo 30 D. DUOMENIS**

2016-10-31 Nr.5

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		240874,72	251397,41
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7.1.	200136,87	212087,92
I.1.	Iš valstybės biudžeto		73757,30	71955,47
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		116649,35	130160,28
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7535,41	8334,40
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2194,81	1637,77
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		40737,85	39309,49
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		40737,85	39309,49
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	7.2.	238688,01	244250,94
	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		180709,57	188198,51
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12690,84	13195,04
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13606,34	10209,61
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			16,13
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		233,91	319,81
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	7.3.	0,00	276,73
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		28942,80	29801,32
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		446,88	412,11
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	7.4.	2057,67	1821,68
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2186,71	7146,47
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		2186,71	7146,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2186,71	7146,47
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
dovas)



Laimutė Ivanauskienė

(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Agnė Kamarauskaitė

(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
2016-10-31 Nr. 6

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai 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 pardavimo viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžint os)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
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):	59106,31	73716,43	0,00	0,00	0,00	0,00	74299,09	0,00	0,00	0,00	58523,65	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	59106,31	187,94	320,34	0,00	0,00	0,00	1090,94	0,00	0,00	0,00	58523,65	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		73528,49	-320,34				73208,15				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	224323,36	107368,41	0,00	0,00	0,00	0,00	111272,86	0,00	0,00	0,00	220418,91	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	224323,36	2081,26					6026,67				220377,95	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		105287,15					105246,19				40,96	

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina į gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų mažėjimas dėl 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):	601558,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7535,41	0,00	0,00	0,00	594023,22	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	601558,63						7535,41				594023,22	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	8601,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2194,81	0,00	0,00	0,00	6406,98	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5560,71						695,07				4865,64	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3041,08						1499,74				1541,34	
5.	Iš viso finansavimo sumų	893590,09	181084,84	0,00	0,00	0,00	0,00	195302,17	0,00	0,00	0,00	879372,76	