

UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS–DARŽELIS „VOVERAITĖ“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2017-03-15 Nr. V-(1.8)- 21

I. BENDROJI DALIS

1. Utenos vaikų lopšelis–darželis „Voveraitė“ (toliau – įstaiga) yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaūdą. Įstaiga valstybiniame registrų centre įregistruota 1995 m. kovo 2 d., registravimo pažymėjimo Nr. 005153. Įstaigos adresas: J.Basanavičiaus g. 30, Utena, LT-28140. Įstaigos kodas 290174440. Utenos vaikų lopšelis–darželis „Voveraitė“ yra biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono taryba. Įstaiga finansuojama iš savivaldybės biudžeto.

2. Utenos rajono savivaldybės administracija koordinuoja įstaigos veiklą. Įstaiga neturi kontroliuojamų biudžetinių įstaigų. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 33: 16 pedagoginių darbuotojų ir 17 aptarnaujančio personalo.

3. Įstaigos veiklos funkcijos apibrėžtos Utenos vaikų lopšelio–darželio „Voveraitė“ nuostatuose. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Veiklos rūšys: ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas, maitinimo paslaugos teikimas. Kitos veiklos įstaiga nevykdo. Įstaigos finansinės ataskaitos teikiamos už visus 2016 biudžetinius metus. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – eurai ir centais.

4. Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvos Respublikoje įvedus eurą, keitėsi apskaitos valiuta. Palyginamieji duomenys perskaičiuoti iš litų į eurus.

II. APSKAITOS POLITIKA

5. Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą. Įstaigos apskaitos politika patvirtinta direktoriaus 2017 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. V-(1.3)–7. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas. Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją (P01-P30).

6. Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Apskaitos politika parengta siekiant užtikrinti, kad įstaigos finansinė būklė (turtas, finansavimo sumos), surenkamos pajamos ir patiriamos sąnaudos būtų tiksliai parodytos finansinėje apskaitoje ir ataskaitose. Įstaigos apskaitos politika užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra patikima, nešališka, tiksliai pateikta, visais atvejais išsamai. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės ataskaitos rengiamos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, turinio svarbos.

7. Nematerialus turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13 VSAFAS pateiktą sąvoką ir nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti

direktoriaus įsakymu, vadovaujantis Utenos rajono tarybos 2009 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. TS-356 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ ir vėlesniais Utenos rajono tarybos sprendimais dėl apskaitos politikos. Visam nematerialiam turtui nustatytas 3 metų tarnavimo laikas.

8. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka materialiojo turto sąvoką – bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, jo įsigijimo savikaina ne mažesnė už nustatytą minimalią 500 eurų turto vertę ir jei atitinka 12 VSAFAS nustatytus ilgalaikio turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, kurios nustatytos VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Žemės ir kultūros vertybių įstaiga neturi. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus direktoriaus įsakymu. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Įstaigoje esančioms ilgalaikio materialiojo turto grupėms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir jų rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvas (metais)
1	Pastatai (sienos – iki 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir dengimai – gelžbetoniniai) pastatai	80
2	Kiti statiniai	15
3	Gamybos mašinos ir įrengimai	15
4	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrengimai	3
5	Radio ir televizijos, informacinių technologijų ir ryšių technologinių tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
6	Kitos mašinos ir įrengimai	10
7	Baldai	10
8	Kompiuteriai ir jų įranga	4
9	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
10	Kita biuro įranga	6
11	Scenos meno priemonės	10
12	Pianinai	15
13	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kiti instrumentai	7
14	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

9. Atsargos

Atsargos – turtas, kuris sunaudojamas per metus pajamoms uždirbti, viešosioms paslaugoms teikti arba kuris laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, Taip pat ūkinis inventorių, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų sąvoką ir 8 VSAFAS nustatytus atsargų pripažinimo kriterijus. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų veikloje, savikainą įstaiga taiko konkrečių kainų būdą. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais

tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina pagal atsargų įsigijimo dokumentus.

10. Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Ilgalaikių gautinų sumų įstaiga neturi. Trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei tokie yra.

11. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka finansavimo sumų sąvoką ir 20 VSAFAS nustatytus finansavimo sumų pripažinimo kriterijus.

Įstaigos finansavimo sumos yra iš savivaldybės biudžeto, paramos lėšos arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima įstaigos gautus arba gautinus pinigus, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto yra skirstomos pagal finansavimo šaltinius, t.y. savivaldybės lėšos arba valstybės lėšos. Skirstymas priklauso nuo įstaigos vykdomų programų. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

12. Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus arba prisiima kitus įsipareigojimus pagal 19 VSAFAS "Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys" nuostatas. Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus, juos pagrindžiančius dokumentus. Mokėtinos sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų faktūrų ir kitų dokumentų, jų sudarymo datą. Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos datą. Pervestinos sumos išteklių fondams, registruojamos remiantis banko išrašu tuo momentu, kai įstaiga gauna pajamas už suteiktas paslaugas, parduotą turtą ir remiantis Lietuvos Respublikos teisės aktais gautas sumas turi pervesti išteklių fondams.

13. Segmentai

Įstaiga apskaitą tvarko pagal švietimo ir socialinės apsaugos segmentam priskiriamas veiklos funkcijas.

14. Kitos pajamos

Kitos pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka kitų pajamų sąvoką ir 10 VSAFAS nustatytus kitų pajamų pripažinimo kriterijus. Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos apskaitoje grupuojamos pagal pobūdį: finansavimo pajamos (panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti ir panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamas), prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos (pajamos už suteiktas paslaugas). Panaudotų finansavimo sumų pajamos

skirstomos pagal lėšų finansavimo šaltinius. Didžiąją dalį valstybės ir savivaldybės biudžeto finansavimo pajamų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo panaudotos finansavimo pajamos. Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų panaudotų finansavimo pajamų didžiausią dalį sudaro gautos ir sunaudotos atsargos, taip pat ilgalaikio turto nusidėvėjimas. Iš kitų šaltinių panaudotų finansavimo pajamų sumą sudaro ilgalaikio materialaus turto iš kitų šaltinių nusidėvėjimas, taip pat sunaudotų atsargų panaudotų finansavimo pajamų suma.

15. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka sąnaudų sąvoką ir 11 VSAFAS nustatytus sąnaudų pripažinimo kriterijus. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus: sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus, išmokėjimo žiniaraščius pagal kiekvieną gavėją, kitus dokumentus. Sąnaudos yra skirstomos į pagrindinės veiklos ir kitos veiklos sąnaudas. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį skirstomos į sąnaudų grupes pagal patiriamų sąnaudų rūšį, pavyzdžiui komunalinių paslaugų ir ryšių, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos. Įstaiga vadovaujasi Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatytu apskaitos vadovu sąnaudų pripažinimui ir direktoriaus patvirtinto apskaitos politikos ir apskaitos tvarkos aprašų nuostatomis. Visos įstaigoje patiriamos sąnaudos yra priskiriamos pagrindinei įstaigos veiklai.

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Ataskaitinį laikotarpį nebuvo apskaitos politikos keitimo, apskaitinių įverčių keitimo, klaidų taisymo.

P02. Informacija pagal segmentus

Informacija pagal segmentus pagal ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto 1 priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Tarp segmentų sąnaudos kito nereikšmingai.

P03. Nematerialusis turtas

Įstaigoje yra šios nematerialiojo turto grupės: programinė įranga ir licencijos ir kitas nematerialus turtas. Įstaigos nematerialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2016m. galima matyti pagal aiškinamojo rašto 2 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas mokyklos veikloje, nėra

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas nematerialusis turtas. Jo įsigijimo savikaina pateikiama lentelėje:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės ir rūšys	Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina, Eur
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	820,20
2.	Kitas nematerialusis turtas	87,18
Viso:		907,38

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto 3 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įtrauktas į apskaitą rastas visiškai nusidėvėjęs turtas (pastatas-kiemo rūšys, pastatas-pavėsinė, kiti statiniai (tvora), kurių bendra įsigijimo vertė – 0,87 Eur) ir padaryti pergrupavimai. Iš Infrastruktūros ir kitų statinių prie Kitų pastatų straipsnio perkeltas pastatas-kiemo rūšys (įsigijimo vertė 0,29 Eur) ir pastatas-pavėsinė (įsigijimo vertė 0,29 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta tvora, kurios likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai parodyta prie II.3 straipsnio „Infrastruktūros ir kiti statiniai“.

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Ilgalaikio turto įsigijimo savikaina, Eur
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Pastatai	
1.1	Pastatai	0,58
2.	Mašinos ir įrenginiai	
2.1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	8868,58
3.	Baldai ir biuro įranga	
3.1.	Kompiuteriai ir jų įranga	6813,23
3.2.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	551,73
3.3.	Kita biuro įranga	665,52
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
4.1..	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	753,01
	Viso:	17652,65

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik nuomos pajamoms uždirbti, nėra. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, neturime.

Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo rasta ilgalaikio turto nuvertėjimo.

P05. Finansinis turtas

Įstaiga finansinio turto neturi.

P06. Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Turto, atsirandančio iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių, įstaiga neturi.

P07. Biologinis turtas

Biologinio turto įstaiga neturi.

P08. Atsargos

Lyginant su praėjusiu laikotarpiu atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumažėjo, nes jų buvo daugiau sunaudota savo reikmėms. Atsargų likutį, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro įsigyti ir nepanaudoti maisto produktai iš Įstaigų veiklų vykdymo programos (715,87 Eur).

Įstaigos balansinė atsargų vertė pagal atsargų grupes pateikiama aiškinamojo rašto 4 priede “Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį”.

Ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo aplinkybių ar įvykių, dėl kurių būtų sumažinta atsargų vertė ir nebuvo aplinkybių ir įvykių, dėl kurių būtų atkurta sumažinta atsargų vertė.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga iš Utenos švietimo centro nemokamai gavo atsargų, kurių vertė 21,84 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu šios atsargos buvo panaudotos, nurašytos ir įtrauktos į sąnaudas.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigą lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo išankstinių apmokėjimų straipsnis. Išankstinių apmokėjimų sumą (1809,48 Eur) sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudos. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 5 priede „Išankstiniai apmokėjimai“.

P10. Gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 6 priede „Gautinos sumos“:

1.3.3. eilutėje „Gautinos sumos už suteiktas paslaugas“ parodyta suma už priskaičiuotą ir tėvų nesumokėtą darželio mokestį už gruodžio mėnesį, taip pat priskaičiuotą ir nesumokėtą patalpų nuomos mokestį;

1.5.1 eilutėje „Sukauptos gautinos sumos. Iš biudžeto“ parodytas priskaičiuotas ir sukauptas atostogų rezervas, t.y. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo iš darbdavio lėšų suma. Ši suma padidėjo palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nes buvo sukauptas didesnis atostogų rezervas dėl padidėjusių atlyginimų.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto 7 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. Pinigus bankų sąskaitose sudaro gaunama 2 procentų gyventojų pajamų mokestio parama (2622,62 Eur). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, šio ataskaitinio laikotarpio pinigai ir pinigų ekvivalentai sumažėjo 1499,74 Eur, nes pinigai buvo panaudoti žemės lyginimo darbams ir vidaus durų įsigijimo ir montavimo darbams.

P12. Finansavimo sumos

Įstaiga gautas finansavimo sumas, vykdydama įstaigai pavestas programas, skirsto pagal finansavimo sumų šaltinį ir tikslinę paskirtį. Informacija apie finansavimo sumų šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto 8 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama aiškinamojo rašto 9 priede „Finansavimo sumų likučiai“.

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Įstaiga finansinių įsipareigojimų neturi.

P14. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) sutarčių įstaiga neturi.

Įstaiga, pagal panaudos sutartis, naudojasi valstybei nuosavybės teise priklausančiu turto:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa techninė charakteristika, paskirtis, konstrukcija, galingumas	Kaina, (Eur)	Pastabos
1	2	3	4
1	Šaltinėlis CD	17,09	Valstybės panaudos sutartis 2009-11-23 Nr.S4-54, galiojimo laikas 20 metų.
2	Šaltinėlis CD	17,09	
3	Microsoft programinės įrangos licencija asmeninio kompiuterio platformai	7,18	Valstybės turto panaudos sutartis 2011-01-05 Nr.S4-5, galiojimo laikas 20 metų.
4	Microsoft programinės įrangos licencija asmeninio kompiuterio platformai	7,18	
5	Microsoft programinės įrangos licencija asmeninio kompiuterio platformai	7,18	
	Viso:	55,72	

P15. Atidėjiniai

Atidėjinių įstaiga neturi.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Suteiktų garantijų dėl paskolų įstaiga neturi.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 10 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniais metais padidėjo apie 26,77 proc. Nors tiekėjams mokėtinos sumos sumažėjo 100,00 proc. lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo sukauptos atostoginių sąnaudų apie 36,41 proc..

P18. Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje išvestas sukauptas einamųjų metų perviršis rodo programos „Įstaigos veiklą vykdydamas“ priskaičiuotų ir negautų iš tėvų įmokų už darželį (už 2016 metų gruodžio mėnesį), nuomos sumų, taip pat iš šios programos pirktų ir nepanaudotų atsargų vertę, išankstinius apmokėjimus už prekes.

2015 metais keičiantis valiutai iš litų į eurus, susidarė 0,02 Eur skirtumas, kuris užregistruotas kaip ankstesnių metų deficitas.

P19. Mokesčių pajamos

Mokesčių pajamų įstaiga neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamos

Socialinių įmokų pajamų įstaiga neturi.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo pajamų, priskiriamų prie pagrindinės veiklos kitų pajamų, t.y. ji suteikė paslaugų, gavo įmokų už išlaikymą įstaigoje, kurios pripažįstamos pajamomis. Įstaigoje nėra ilgalaikių sutarčių, pagal kurias paslaugos būtų teikiamos ne vienam ataskaitiniam laikotarpiui. Informacija apie kiekvienos grupės pajamas aiškinamojo rašto 11 priede „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“.

2016m. gautos kitos pajamos priskirtos:

1. apskaičiuotoms mokinių ir darbuotojų maitinimo pajamoms – ataskaitinio laikotarpio suma yra 14144,97 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, suma išaugo apie 8 proc. dėl išaugusių maisto produktų kainų.

2. apskaičiuotoms tėvų įmokoms už darželį – ataskaitinio laikotarpio suma yra 42828,58 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, suma sumažėjo apie 2 proc., dėl mažesnio vaikų lankomumo.

3. apskaičiuotoms nuomos pajamoms – ataskaitinio laikotarpio suma yra 132,00 Eur (padidėjo 2 proc.).

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2016 m. lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo apie 10 proc.. Didžiausias padidėjimas buvo komunalinių paslaugų ir ryšių (apie 23 proc.), darbo užmokesčio ir socialinio draudimo (apie 10,6 proc.) ir kitų paslaugų (11,6 proc.) sąnaudų. Komunalinių paslaugų ir ryšių straipsnio padidėjimą lėmė kainų augimas ir didesnis suvartojimas. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų padidėjimą lėmė didėjęs minimalus mėnesinis atlyginimas, darželio auklėtojų darbo užmokesčio didėjimas. Kitų paslaugų straipsnio didėjimą lėmė naujų paslaugų įsigijimo sąnaudos (šildymo sistemos priežiūros paslaugos). Ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu, sumažėjo komandiruočių (100 proc.), kvalifikacijos kėlimo (52,8 proc.) sąnaudų. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos švietimo segmente, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pasikeitė nereikšmingomis sumomis.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pateikiamos lentelėje:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos, Eur		Socialinio draudimo sąnaudos, Eur		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis

			laikotarpis		laikotarpis		laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąrašė nurodyti darbuotojai	209874,72	189601,90	64692,59	58738,00	33	35
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0

Iš lentelės matome, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų padidėjimą.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų įstaiga neturi.

P24. Finansinės rizikos valdymas

Finansinės rizikos valdymo įstaiga neturi. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta pateikiama aiškinamojo rašto 12 priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis“.

P25. Neapibrėžti įsipareigojimai

Neapibrėžtų įsipareigojimų įstaiga neturi.

P26. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitinių įvykių nebuvo.

P27. Kontroliuojami ne viešojo sektoriaus subjektai

Kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų įstaiga neturi.

P28. Jungimai

Jungimų nebuvo.

P29. Informacija apie perėjimą nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie

VSAFAS

Informacijos apie perėjimą nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS nėra, nes įstaiga ataskaitiniu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu apskaitą tvarkė pagal VSAFAS.

P30. Turtas, perduotas VĮ Valstybės turto fondui

Turto VĮ Valstybės turto fondui neperduota.

Direktorė



Laimutė Ivanauskienė

Vyresn. buhalterė



Agnė Kamarauskaitė

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447113
D/L: 2017-03-15 14:41:49

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017-03-15 Nr. V-(18)-21
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		884.980,45	890.435,68
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	884.980,45	890.435,68
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		856.224,94	867.628,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11.400,31	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5.401,41	7.356,20
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10.218,83	13.086,66
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.734,96	2.364,28
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		38.504,70	35.577,81
I	Atsargos	P08	715,87	2.815,87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		715,87	2.815,87
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	P09	1.809,48	216,65
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	33.356,73	29.504,21
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, paslaugas	P10	3.717,83	6.538,15
III.5	Sukauptos gautinos sumos		29.638,90	20.844,21
III.6	Kitos gautinos sumos			2.121,85
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.622,62	3.041,08
	IŠ VISO TURTO:		923.485,15	926.013,49

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

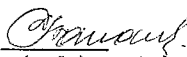
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

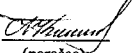
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	887.603,07	893.590,09
I	Iš valstybės biudžeto		58.329,43	59.106,31
II	Iš savivaldybės biudžeto		230.440,11	224.323,36
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		591.576,96	601.558,63
IV	Iš kitų šaltinių		7.256,57	8.601,79
E	ISIPAREIGOJIMAI		29.638,90	23.379,89
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		29.638,90	23.379,89
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			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			1.504,06
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	29.638,90	21.728,21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	6.243,18	9.043,51
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.243,18	9.043,51
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2.800,33	2.325,71
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9.043,51	6.717,80
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		923.485,15	926.013,49

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresn. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Laimutė Ivanauskienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Agnė Kamaraukaitė
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447113
D/L: 2017-03-15 14:41:49

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

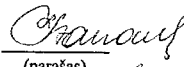
2017-03-15 Nr. V-(1.8)-21
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		360.929,02	332.241,10
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		303.823,47	275.084,77
I.1	Iš valstybės biudžeto		123.871,80	101.007,01
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		170.372,57	161.358,22
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7.152,60	10.850,08
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.426,50	1.869,46
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		57.105,55	57.156,33
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	57.105,55	57.156,33
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-363.729,35	-329.915,39
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-274.567,31	-248.339,90
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-16.920,10	-17.132,17
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-19.249,27	-15.617,48
IV	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	-16,13
V	TRANSPORTO		0,00	
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-363,21	-769,20
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-850,75	-880,52
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-47.383,50	-43.170,07
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-585,96	-576,27
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-3.809,25	-3.413,65
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2.800,33	2.325,71
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2.800,33	2.325,71
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2.800,33	2.325,71
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresn. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Laimutė Ivanauskienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Agnė Kamarauskaitė
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447113
D/L: 2017-03-15 14:41:49

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017-03-15 Nr. V-(1.P)-21
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						6.717,82	6.717,82	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	-0,02	-0,02	
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		2.325,71	2.325,71	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						9.043,51	9.043,51	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-2.800,33	-2.800,33	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						6.243,18	6.243,18	

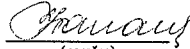
X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

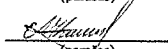
Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)


(parašas)

Laimutė Ivanauskienė
(vardas ir pavardė)

Agnė Kamarauskaitė
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447113
D/L: 2017-03-15 14:41:49

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-03-15 Nr. V-(11.8)-21
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-418,46	0,00	-418,46	-22,84	0,00	-22,84
I	Išplaukos		421.766,98	0,00	421.766,98	382.471,39	0,00	382.471,39
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		288.415,36	0,00	288.415,36	259.349,57	0,00	259.349,57
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		115.660,40	0,00	115.660,40	101.189,20	0,00	101.189,20
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		171.673,68	0,00	171.673,68	156.852,52	0,00	156.852,52
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0,00	0,00	0,00	652,85	0,00	652,85
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.081,28	0,00	1.081,28	655,00	0,00	655,00
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		71.448,48	0,00	71.448,48	67.740,72	0,00	67.740,72
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		61.903,14	0,00	61.903,14	55.381,10	0,00	55.381,10
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos							
II.1	Iš valstybės biudžetą		-59.781,29	0,00	-59.781,29	-57.502,95	0,00	-57.502,95
II.2	Iš savivaldybių biudžetus		-59.781,29	0,00	-59.781,29	-57.502,95	0,00	-57.502,95
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Iš kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-362.404,15	0,00	-362.404,15	-324.991,28	0,00	-324.991,28
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-274.567,31	0,00	-274.567,31	-245.872,10	0,00	-245.872,10
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-20.582,24	0,00	-20.582,24	-15.798,37	0,00	-15.798,37
III.3	Komandiruočių		0,00	0,00	0,00	-16,13	0,00	-16,13
III.4	Transporto		0,00	0,00	0,00			
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-363,21	0,00	-363,21	-696,30	0,00	-696,30
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-850,75	0,00	-850,75	-1.470,85	0,00	-1.470,85
III.7	Atsargų įsigijimo		-61.645,43	0,00	-61.645,43	-56.571,35	0,00	-56.571,35
III.8	Socialinių išmokų		-585,96	0,00	-585,96	-576,27	0,00	-576,27
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-3.809,25	0,00	-3.809,25	-3.989,91	0,00	-3.989,91
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tesinsys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

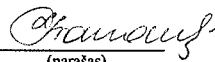
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

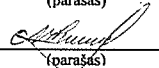
PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-418,46	0,00	-418,46	-22,84	0,00	-22,84
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.041,08		3.041,08	3.063,92		3.063,92
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.622,62		2.622,62	3.041,08		3.041,08

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresn. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Laimutė Ivanauskienė
(vardas ir pavardė)

Agnė Kamarauskaitė
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS *V-(1.8)-21*

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos							

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447113
D/L: 2017-03-15

14:41:49 P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos		-363 143,39	-585,96	-363 729,35
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-274 567,31		-274 567,31
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		-16 920,10		-16 920,10
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-19 249,27		-19 249,27
1.4	Komandiruočių		0,00		0,00
1.5	Transporto				
1.6	Kvalifikacijos kėlimo		-363,21		-363,21
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-850,75		-850,75
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		-47 383,50		-47 383,50
1.10	Socialinių išmokų			-585,96	-585,96
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų		-3 809,25		-3 809,25
1.14	Kitos				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos		-362 404,15		-362 404,15
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-274 567,31		-274 567,31
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-20 582,24		-20 582,24
3.1.3	Komandiruočių		0,00		0,00
3.1.4	Transporto		0,00		0,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo		-363,21		-363,21
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-850,75		-850,75
3.1.7	Atsargų įsigijimo		-61 645,43		-61 645,43
3.1.8	Socialinių išmokų		-585,96		-585,96
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-3 809,25		-3 809,25
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos				

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447113
D/L: 2017-03-15 14:41:49

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos		-329.339,12	-576,27	-329.915,39
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-248.339,90		-248.339,90
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		-17.132,17		-17.132,17
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-15.617,48		-15.617,48
1.4	Komandiruočių		-16,13		-16,13
1.5	Transporto				
1.6	Kvalifikacijos kėlimo		-769,20		-769,20
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-880,52		-880,52
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		-43.170,07		-43.170,07
1.10	Socialinių išmokų			-576,27	-576,27
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų		-3.413,65		-3.413,65
1.14	Kitos				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos		-324.991,28		-324.991,28
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-245.872,10		-245.872,10
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-15.798,37		-15.798,37
3.1.3	Komandiruočių		-16,13		-16,13
3.1.4	Transporto				
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo		-696,30		-696,30
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-1.470,85		-1.470,85
3.1.7	Atsargų įsigijimo		-56.571,35		-56.571,35
3.1.8	Socialinių išmokų		-576,27		-576,27
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-3.989,91		-3.989,91
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos				

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS V - (1.P)-21

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos							

Utenos valky lopėliū darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: 2147447113
DL: 2017-03-15 14:41:49

P3 Nematerialiųjų turtais

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

v-(1.8)-2A

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildytos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtais		Kitas nematerialiųjų turtais		Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai		Nebaigti projektai ir finansiniai apmokėjimai		Prestitas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 straipsnyje)	Literatūros, mokaio ir meno kūrinių	Kitas nematerialiųjų turtais	Nebaigti projektai	Finansiniai apmokėjimai	Finansiniai apmokėjimai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos ataskaitinio laikotarpio pradžioje		820,20				87,18					907,38	
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį												
2.1	Pilko turto išgijimo savikaina												
2.2	Neatlyginimai gauto turto išgijimo savikaina												
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį												
3.1	Parduoto												
3.2	Perduoto												
3.3	Nurašyto												
4	Pergupavimai (+/-)												
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kitų pokyčiai												
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		820,20				87,18					907,38	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-820,20		X		-87,18	X	X			-907,38	
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X			X	X				
9	Apkaltuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X			X	X				
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X			X	X				
10.1	Parduoto	X			X			X	X				
10.2	Perduoto	X			X			X	X				
10.3	Nurašyto	X			X			X	X				
11	Pergupavimai (+/-)	X			X			X	X				
12	Sukauptos amortizacijos sumos kitų pokyčiai	X			X			X	X				
13	Sukauptos amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-820,20		X		-87,18	X	X			-907,38	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje												
15	Neatlyginimai gauto turto sukauptas nuvertėjimo suma*												
16	Apkaltuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį												
17	Pasikilimo nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį												
18	Sukauptas parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma												
18.1	Parduoto												
18.2	Perduoto												
18.3	Nurašyto												
19	Pergupavimai (+/-)												
20	Nuvertėjimo sumos kitų pokyčiai												
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)												
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00				0,00					0,00	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00				0,00					0,00	

X pažymėti ataskaitos buklai nepildomi.

* Kitas subjekto sukauptas turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Aiškinaimo rašto 3 priedas

Utenos valky laplečių darželis "Voveraitė", 290174440, J. Bessanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: 2147447113
DL: 2017-03-15 14:41:49

P4 Ilgalaikis materialusis turas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

V-(18)-21

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turas	Kitas ilgalaikis materialusis turas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitas vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaino ataskaitinio laikotarpio pradžioje			966.896,60			23.017,08			26.925,95		12.926,91			1.031.766,54
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				11.464,87										11.464,87
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina				11.464,00										11.464,00
2.2	Neatlyginimai gauto turto išgijimo savikainai				0,87										0,87
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergrupavimai (+/-)			0,58	-0,58										0,00
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaino ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			966.897,18	11.464,29		23.017,08			26.925,95		12.926,91			1.043.231,41
7	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-99.268,06			-17.660,88			-13.839,29	X	-10.562,63	X	X	-141.330,86
8	Neatlyginimai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apaknuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-11.404,18	-63,98		-1.954,79			-2.867,83	X	-629,32	X	X	-16.920,10
10	Sukauptas perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-110.672,24	-63,98		-19.615,67			-16.707,12	X	-11.191,95	X	X	-158.250,96
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlyginimai gauto turto sukauptas nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apaknuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukauptas perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikrosi vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikrosi vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+24+25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			856.224,94	11.400,31		5.401,41			10.218,83		1.734,96			884.980,45
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			867.628,54			7.356,20			13.086,66		2.364,28			890.435,68

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447113
D/L: 2017-03-15 14:41:49

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* V-(1.8)-21

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.815,87						2.815,87
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		45.596,46						45.596,46
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		45.574,62						45.574,62
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		21,84						21,84
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-47.696,46						-47.696,46
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-47.696,46						-47.696,46
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		715,87						715,87
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		715,87						715,87
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		2.815,87						2.815,87

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447113
D/L: 2017-03-15 14:41:49

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS V-(1.8)-21

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1.809,48	216,65
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	476,51	
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.332,97	216,65
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.809,48	216,65

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447113
D/L: 2017-03-15 14:41:49

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS *✓ - (1.3) - 21*

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	33.356,73	29.638,90	0,00	29.504,21	19.677,67	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3.717,83	0,00		6.538,15		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3.717,83	0,00		6.538,15		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	29.638,90	29.638,90		20.844,21	19.530,05	
1.5.1	Iš biudžeto	29.638,90	29.638,90		17.408,20	17.408,20	
1.5.2	Kitos				3.436,01	2.121,85	
1.6	Kitos gautinos sumos				2.121,85	147,62	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	33.356,73	29.638,90	0,00	29.504,21	19.677,67	

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447113
D/L: 2017-03-15 14:41:49

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS V - (1.8) - 21

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	2.622,62		3.041,08	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.622,62		3.041,08	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2.622,62		3.041,08	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Aiškinamojo rašto 8 priedas

Utenos vaikų lopštelis-darželis "Voveralė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447113
D/L: 2017-04-24 14:52:06

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

V-(1.8)-21

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautųjų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Į valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	59.106,31	115.660,40	0,00	19,46			-116.456,74					58.329,43
1.1	Nepiniguojam turui įsigyti	59.106,31	1.897,00	585,96	19,46			-3.279,30					58.329,43
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		113.763,40	-585,96				-113.177,44					0,00
2	Į savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	224.323,36	171.672,80					-165.556,05					230.440,11
2.1	Nepiniguojam turui įsigyti	224.323,36	14.851,14					-8.734,39					230.440,11
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		156.821,66					-156.821,66					0,00
3	Į 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)	601.558,63			2,38			-9.984,05					591.576,96
3.1	Nepiniguojam turui įsigyti	601.558,63			2,38			-9.984,05					591.576,96
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												7.256,57
4	Į kitų šaltinių	8.601,79	1.081,28		0,87			-2.427,37					4.633,95
4.1	Nepiniguojam turui įsigyti	5.560,71			0,87			-927,63					2.622,62
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.041,08	1.081,28					-1.499,74					887.603,07
5	Į viso finansavimo sumų	893.590,09	288.414,48	0,00	22,71			-294.424,21					

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447113
D/L: 2017-03-15 14:41:49

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI *V-(1.8)-21*

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		59.106,31	59.106,31		58.329,43	58.329,43
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		224.323,36	224.323,36		230.440,11	230.440,11
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)		601.558,63	601.558,63		591.576,96	591.576,96
4	Iš kitų šaltinių		8.601,79	8.601,79		7.256,57	7.256,57
5	Iš viso		893.590,09	893.590,09		887.603,07	887.603,07

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447113
D/L: 2017-03-15 14:41:49

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS *V-(1.8) - 21*

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos				1.504,06		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	29.638,90	7.010,34		21.728,21	5.206,74	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	29.638,90	7.010,34		21.728,21	5.206,74	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	29.638,90	7.010,34	0,00	23.232,27	5.206,74	

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447113
D/L: 2017-03-15 14:41:49

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE* √-(1.8)-21**

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	57.105,55	57.156,33
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	57.105,55	57.156,33
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	57.105,55	57.156,33

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447113
D/L: 2017-03-15 14:41:49

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

V-(1.8)-21

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai		
2	JAV doleriais	23.379,89	29.638,90
3	Kitomis		
4	Iš viso	23.379,89	29.638,90