

UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS–DARŽELIS „VOVERAITĖ“

2017 METŲ II KETVIRČIO

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS V-(1.8)-35

I. BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjekto registracijos kodas – 290174440, juridinių asmenų registre įregistruotas 1995 m. kovo mėn. 2 d., 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 2017 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. V-(1.3)-7. Įstaigos apskaitos politika pateikta aiškinamajame rašte prie 2016 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 dėl nusidėvėjimo. Kito ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė padidėjo, nes buvo įsigyta šildymo suvartojimo informacinė valdymo sistema, kurios įsigijimo savikaina 3036,86 Eur.

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, sukauptas ir nepanaudotas atostogų rezervas, priskaičiuotas, bet neišmokėtas darbo užmokestis, pervestos į savivaldybės biudžetą nepanaudotos įstaigų veiklų vykdymo lėšos.

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 (1251,89 Eur): už komunalines paslaugas (467,11 Eur), ryšių paslaugas (28,64 Eur), kitas paslaugas (113,49 Eur), taip pat už maistą (641,16 Eur), kitas prekes (1,49 Eur).

6.8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo, nes nuo kovo mėn. padidėjo tarnybinio atlyginimo koeficientai, taip pat priskaičiuotas ir neišmokėtas darbo užmokestis.

6.9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai sumažėjo, nes buvo kompensuotos patirtos mokinių maitinimo išlaidos.

7. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

7.1. Finansavimo pajamų suma per ataskaitinį laikotarpį kito nežymiai. Padidėjo panaudotų finansavimo pajamų iš kitų šaltinių, nes buvo užregistruota apskaitoje vaisių ir pieno programų finansavimo pajamų.

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 komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų, nes buvo mažiau suvartota elektros, vandens, taip pat atpigo šiukšlių išvežimo sąnaudos.

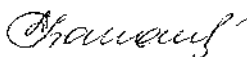
7.4. Socialinių išmokų sąnaudos sumažėjo dėl sumažėjusių nemokamai valgančių vaikų skaičiaus.

8. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

9. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

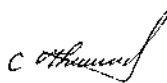
10. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

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 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-08-04 Nr.4 V-(A.8)-35
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		879571,39	884980,45
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	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	6.1.	879571,39	884980,45
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		850523,14	856224,94
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11018,17	11400,31
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4554,43	5401,41
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		9145,01	10218,83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4330,64	1734,96
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	6.2.		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		49315,87	38504,70
I.	Atsargos		165,29	715,87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	6.3.	165,29	715,87
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.	122,22	1809,48
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6.5.	46578,24	33356,73
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,		3427,75	3717,83
III.5	Sukauptos gautinos sumos		39253,87	29638,90
III.6	Kitos gautinos sumos		3896,62	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		2450,12	2622,62
	IŠ VISO TURTO:		928887,26	923485,15

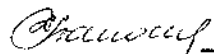
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6.6.	882187,32	887603,07
I.	Iš valstybės biudžeto		57940,99	58329,43
II.	Iš savivaldybės biudžeto		230679,30	230440,11
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		586946,34	591576,96
IV.	Iš kitų šaltinių		6620,69	7256,57
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		40235,86	29638,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6.7.	40235,86	29638,90
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	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1251,89	0,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	6.8.	10995,51	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		27988,46	29638,90
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	6.9.		
F.	GRYNASIS TURTAS		6464,08	6243,18
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6464,08	6243,18
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		220,90	10247,78
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6243,18	-4004,60
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		928887,26	923485,15

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresn. buhalterė


(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



Laimutė Ivanauskienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)



Agnė Kamarauskaitė

(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 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017-08-04 Nr.5 /-(1-8)-35
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		190497,90	185725,77
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7.1.	158555,51	154525,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto		70032,46	63923,70
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		81598,25	85114,85
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4630,62	5023,66
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2294,18	463,38
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		31942,39	31200,18
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		31942,39	31200,18
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	7.2.	190277,00	175477,99
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		143665,49	133603,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	7.3.	9230,79	11236,80
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		343,00	223,91
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		511,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		25110,65	19903,72
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	7.4.	197,22	434,34
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2772,93	1615,38
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		220,90	10247,78
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			

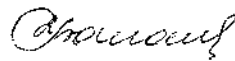
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		220,90	10247,78
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		220,90	10247,78
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Laimutė Ivanauskienė

(vardas ir pavardė)



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

2017-08-04 Nr.6 V-(1.8)-35

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	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 (grąžintos)	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):	58329,43	52277,76	0,00	0,00	0,00	0,00	52666,20	0,00	0,00	0,00	57940,99
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	58329,43	31,55	197,22				617,21				57940,99
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		52246,21	-197,22				52048,99				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	230440,11	89588,63	0,00	0,00	0,00	0,00	89349,44	0,00	0,00	0,00	230679,30
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	230440,11	4648,79					4575,41				230513,49
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		84939,84					84774,03				165,81

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	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 (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):	591576,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4630,62	0,00	0,00	0,00	586946,34
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	591576,96						4630,62				586946,34
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	7256,57	1658,30	0,00	0,00	0,00	0,00	2294,18	0,00	0,00	0,00	6620,69
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4633,95	1650,80					2114,18				4170,57
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2622,62	7,50					180,00				2450,12
5.	Iš viso finansavimo sumų	887603,07	143524,69	0,00	0,00	0,00	0,00	148940,44	0,00	0,00	0,00	882187,32