

UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS–DARŽELIS „VOVERAITĖ“

2018 METŲ II KETVIRČIO

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

F(3.3)-39

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, asociuotų 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.

6.2. Įstaigoje nėra biologinio turto.

6.3. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo, nes nebuvo sunaudotos įstaigos veikloje.

6.4. Ataskaitiniu laikotarpiu išankstiniai apmokėjimai sumažėjo, nes buvo patirtos ir pripažintos prenumeratos sąnaudos, taip pat gautos prekės ir suteiktos paslaugos už kurias buvo atlikti išankstiniai apmokėjimai.

6.5. Per vienerius metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį išaugo, nes priskaičiuotas tėvų įsiskolinimas už išlaikymą švietimo įstaigoje, taip pat sukauptas ir nepanaudotas atostogų rezervas, priskaičiuotas, bet neišmokėtas darbo užmokestis, pervestas savivaldybei ir neapimtos 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 (1486,14 Eur): už komunalines paslaugas (422,63 Eur), ryšių paslaugas (29,17 Eur), kitas paslaugas (186,25 Eur), pat už maistą (848,09 Eur).

6.8. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai padidėjo dėl padidėjusių atlyginimo koeficientų, taip pat padidintos minimalios mėnesinės algos.

7. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

7.1. Finansavimo pajamų suma per ataskaitinį laikotarpį kito nežymiai. Padidėjo panaudotų finansavimo pajamų iš savivaldybės biudžeto, nes padidėjo minimali mėnesinė alga.

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 šilumos (naudojama šildymo suvartojimo informacinė sistema).

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

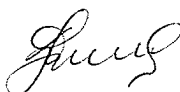
7.5. Iš pagrindinės veiklos kitų pajamų buvo iškelta nuomos pajamos į kitos veiklos pajamų straipsnį.

8. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

9. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

10. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

Direktorės pavaduotoja ugdymui
pavadojanti direktorę



Dalia Lukminienė

Vyresn. buhalterė



Agnė Kamarauskaitė

Agnė Kamarauskaitė, 8 389 54 039, buhalterija@voveraite.utena.lm.lt
Rengėjo vardas, pavardė, tel..Nr. ir el.p.

(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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018-08-10 Nr.4 F-(3-3)-40
(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		864821,44	873201,88
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.	864821,44	873201,88
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		839119,54	844821,34
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10253,89	10636,03
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3243,81	3707,19
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6997,37	8071,19
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5206,83	5966,13
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	6.2.		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		46295,45	33246,66
I.	Atsargos		256,33	219,83
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	6.3.	256,33	219,83
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.	382,37	1779,89
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6.5.	41611,63	27425,07
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,		3778,07	4066,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos		34432,14	23358,80
III.6	Kitos gautinos sumos		3401,42	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4045,12	3821,87
	IŠ VISO TURTO:		911116,89	906448,54

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6.6.	867237,30	875385,12
I.	Iš valstybės biudžeto		57489,74	58060,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		224773,53	227479,67
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		577685,10	582315,72
IV.	Iš kitų šaltinių		7288,93	7529,06
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		36861,89	23152,95
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.	36861,89	23152,95
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
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	6.8.	1486,14	62,85
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		12311,46	0,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		23064,29	23090,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		7017,70	7910,47
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		7017,70	7910,47
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-892,77	220,90
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7910,47	7689,57
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		911116,89	906448,54

Direktorės pavaduotoja ugdymui pavaduojanti direktorę

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Dalia Lukminienė

(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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018-08-10 Nr.5 F-(3.3)-41

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		201898,44	190497,90
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	7.1.	167789,80	158555,51
I.1.	Iš valstybės biudžeto		61454,60	70032,46
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		99194,14	81598,25
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4630,62	4630,62
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2510,44	2294,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		34108,64	31942,39
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		34108,64	31942,39
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7.2.	202954,21	190277,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		156314,63	143665,49
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8380,44	8445,92
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	7.3.	8476,65	9230,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		19,51	0,00
V.	TRANSPORTO		121,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		430,21	343,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		60,00	511,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		26926,67	25110,65
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ	7.4.	149,37	197,22
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2075,73	2772,93
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1055,77	220,90
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		163,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7.5.	163,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			

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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-892,77	220,90
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-892,77	220,90
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			


Direktorės pavaduotoja ugdymui pavaduojanti direktorę
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresn. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Dalia Lukminienė

(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

2018-08-17 Nr.6 F-(3.3)-42

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti gautas turtas	Perduota 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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	58060,67	58538,99	0,00	0,00	0,00	0,00	59109,92	0,00	0,00	0,00	57489,74	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	58060,67	474,03	149,37				1194,33				57489,74	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		58064,96	-149,37				57915,59				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	227479,67	87553,31	0,00	0,00	0,00	0,00	90259,45	0,00	0,00	0,00	224773,53	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	227479,67	2998,84					5761,72				224716,79	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		84554,47					84497,73				56,74	

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		4	5	6	7	8	9	10	11			12
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti gautas turtas	Perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimo panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimo 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):	582315,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4630,62	0,00	0,00	0,00	577685,10
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	582315,72						4630,62				577685,10
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	7529,06	1601,03	0,00	580,80	0,00	0,00	2421,96	0,00	0,00	0,00	7288,93
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3707,19	1377,78		580,80			2421,96				3243,81
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3821,87	223,25									4045,12
5.	Iš viso finansavimo sumų	875385,12	147693,33	0,00	580,80	0,00	0,00	156421,95	0,00	0,00	0,00	867237,30