

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423988
D/L: 2019-03-19 14:35:26

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-15 Nr. F-(3.2)-2

(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		857.904,37	873.201,88
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	857.904,37	873.201,88
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		833.417,74	844.821,34
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9.871,75	10.636,03
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.780,43	3.707,19
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7.378,95	8.071,19
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.455,50	5.966,13
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		36.353,83	33.246,66
I	Atsargos	P08	934,23	219,83
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		934,23	219,83
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	872,77	1.779,89
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	29.503,09	27.425,07
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, paslaugas	P10	4.350,63	4.066,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos		25.109,43	23.358,80
III.6	Kitos gautinos sumos		43,03	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5.043,74	3.821,87
	IŠ VISO TURTO:		894.258,20	906.448,54

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

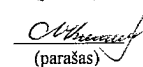
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	862.099,97	875.385,12
I	Iš valstybės biudžeto		56.775,67	58.060,67
II	Iš savivaldybės biudžeto		224.395,47	227.479,67
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		573.104,66	582.315,72
IV	Iš kitų šaltinių		7.824,17	7.529,06
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		25.217,96	23.152,95
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		25.217,96	23.152,95
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			
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			62,85
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	25.217,96	23.090,10
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	6.940,27	7.910,47
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.940,27	7.910,47
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-970,20	1.667,29
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.910,47	6.243,18
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		894.258,20	906.448,54

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.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423988
D/L: 2019-03-19 14:35:26

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-15 Nr. F-(3.2)-3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		416.634,94	370.402,24
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		350.956,04	308.364,38
I.1	Iš valstybės biudžeto		128.396,39	115.210,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		209.458,65	180.309,43
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9.211,06	9.261,34
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.889,94	3.583,61
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		65.678,90	62.037,86
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	65.678,90	62.037,86
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪDOS	P02	-417.937,14	-368.941,95
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-316.337,33	-274.836,35
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-16.795,01	-17.114,43
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-15.049,68	-15.678,28
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-19,51	
V	TRANSPORTO		-257,00	-317,01
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-729,61	-844,72
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-6.468,02	-966,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-57.222,19	-50.386,00
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-185,82	-338,01
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-4.872,97	-8.461,15
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1.302,20	1.460,29
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		332,00	207,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	332,00	207,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-970,20	1.667,29
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-970,20	1.667,29
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

(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.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršiniai
ID: -2147423988
D/L: 2019-03-19 14:35:26

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-15 Nr. F-13.2-4
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Pateiktino valiuta ir tikslumas: <i>eurais</i>	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviškis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			6.243,18	
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				
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X			1.667,29	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X		X			1.667,29	
9	Kiti pokyčiai							7.910,47	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną				X				
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				
15	Kiti panaudoti rezervai		X		X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X		X			-970,20	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							6.940,27	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Laimutė Ivanauskienė
(vardas ir pavardė)
Agnė Kamunuskaitė
(vardas ir pavardė)

(parašas)
(parašas)

Direktorė
(teisis aktais įpareigoto pasirašyti asmens parečių pavadinimas)
Vyrėns. buhalterė
(vyrėnsiasis buhalteris, iciau privaloma nuroal teisės aktus)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423988
D/L: 2019-03-19 14:35:26

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-15 Nr. F(3.2)-5
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1 221,87	0,00	1 221,87	3 498,25	0,00	3 498,25
I.1	Iplaukos		466 507,88	0,00	466 507,88	423 736,46	0,00	423 736,46
I.1.1	Finansavimo sumos lėšomis išdėmoms ir atsargoms:		334 128,25	0,00	334 128,25	299 781,88	0,00	299 781,88
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		124 283,59	0,00	124 283,59	118 432,54	0,00	118 432,54
I.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		205 659,61	0,00	205 659,61	177 393,24	0,00	177 393,24
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		4 185,05	0,00	4 185,05	3 956,10	0,00	3 956,10
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		65 678,90	0,00	65 678,90	62 037,86	0,00	62 037,86
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		66 392,73	0,00	66 392,73	61 709,72	0,00	61 709,72
I.6	Gautos palikamos							
I.7	Kitos įplaukos		308,00	0,00	308,00	207,00	0,00	207,00
II	Pervestos lėšos		-65 700,73	0,00	-65 700,73	-62 004,23	0,00	-62 004,23
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Įmokos	P02	-399 585,28	0,00	-399 585,28	-358 233,98	0,00	-358 233,98
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-316 380,36	0,00	-316 380,36	-274 836,35	0,00	-274 836,35
III.2	Komunalinių paslaugų ir tryšių		-15 049,68	0,00	-15 049,68	-15 678,28	0,00	-15 678,28
III.3	Komandiruočių		-19,51	0,00	-19,51			
III.4	Transporto		-257,00	0,00	-257,00			
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-729,61	0,00	-729,61	-844,72	0,00	-844,72
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-6 468,02	0,00	-6 468,02	-966,00	0,00	-966,00
III.7	Aisparų įsigijimo		-55 622,31	0,00	-55 622,31	-56 766,65	0,00	-56 766,65
III.8	Socialinių išmokų		-185,82	0,00	-185,82	-338,01	0,00	-338,01
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4 872,97	0,00	-4 872,97	-8 778,16	0,00	-8 778,16
III.11	Sumokėtos palikamos							
III.12	Kitos įmokos					-25,81	0,00	-25,81

(ęsąys kitame puslapyje)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesimys)**

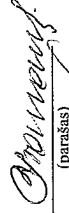
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1,497,50	0,00	-1,497,50	-5,335,86	0,00	-5,335,86
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1,497,50	0,00	-1,497,50	-5,335,86	0,00	-5,335,86
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	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1,497,50	0,00	1,497,50	3,036,86	0,00	3,036,86
I	Plaukos iš sąvų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		1,497,50	0,00	1,497,50	3,036,86	0,00	3,036,86
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1,497,50	0,00	1,497,50	3,036,86	0,00	3,036,86
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIJOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1,221,87	0,00	1,221,87	1,199,25	0,00	1,199,25
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3,821,87		3,821,87	2,622,62		2,622,62
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		5,043,74		5,043,74	3,821,87		3,821,87

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresn. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)



(parašas)

Laimutė Ivanauskienė

(vardas ir pavardė)

Agnė Kamarauskaitė

(vardas ir pavardė)

UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS–DARŽELIS „VOVERAITĖ“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2019-03-15 Nr. F-(3.2)-6

I. BENDROJI DALIS

1. Utenos vaikų lopšelis–darželis „Voveraitė“ (toliau – įstaiga) yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaūdą. Įstaiga valstybiniame registru 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 – 34: 17 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 2018 biudžetinius metus. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai ir centais.

II. APSKAITOS POLITIKA

4. 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. Metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas su aiškinamojo rašto priedais. Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal Viešojo sektoriaus finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodikos aiškinamojo rašto pastabų grupes (P01-P29).

5. 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 išsami. 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.

6. 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.

7. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio 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	Radijo 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

8. 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.

9. 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.

10. 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.

11. 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 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.

12. Segmentai

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

13. 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.

14. 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 nematerialusis turtas. Įstaigos nematerialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2018 m. 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 įsigytas kompiuterinės įrangos komplektas (įsigijimo savikaina 1497,50 Eur), kurio likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai parodyta prie II.8 straipsnio „Baldai ir biuro įranga“.

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	19149,73
3.	Baldai ir biuro įranga	
3.1.	Kompiuteriai ir jų įranga	6813,23
3.2.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	2496,04
3.3.	Kita biuro įranga	2575,42
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
4.1..	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1549,67
	Viso:	32584,67

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 padidėjo, nes jų buvo mažiau sunaudota savo reikmėms. Atsargų likutį, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (934,23 Eur) sudaro įsigyti ir nepanaudoti maisto produktai iš Įstaigų veiklų vykdymo programos (878,12 Eur) ir iš savivaldybės biudžeto kompensuojamam maitinimui (56,11 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 nemokamai gavo ūkinio inventoriaus iš labdaros ir paramos fondo „Švieskime vaikus“, kurių vertė 594,62 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu šis ūkinis inventorių buvo užpajamuotas ir iškeltas į užbalansines sąskaitas.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigą lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo išankstinių apmokėjimų straipsnis. Išankstinių apmokėjimų sumą (872,77 Eur) sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudoms. 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.

1.6. eilutėje „Kitos gautinos sumos“ rodoma permoka VSDF fondui.

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 (5043,74 Eur) sudaro gaunama 2 procentų gyventojų pajamų mokesčio parama ir parama iš kitų šaltinių.

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“. Įstaiga visas finansavimo sumas iš izdo gauna kitoms išlaidoms kompensuoti ir tik sąmatoje patvirtintos sumos turtui įsigyti perduodamos nepinigiam turtui. Tačiau įstaigos veiklai vykdyti yra naudojamas ne tik ilgalaikis, bet ir trumpalaikis turtas (maisto produktai, atsargos, ūkinis inventorių, kitas trumpalaikis turtas). Dėl šios priežasties, gautos finansavimo sumos yra grupuojamos.

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 naudojasi pagal panaudos sutartis valstybei nuosavybės teise priklausančiu turto:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa techninė charakteristika, paskirtis, konstrukcija, galimumas	Kaina, (Eur)	Pastabos
1	2	3	4
1	Žemės sklypas, kadastrinis Nr. 8270/0004:146	27829,59	Panaudos sutartis, 1998-02-12, Nr. K82/98-0055
	Viso:	27829,59	

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 tiekėjams ataskaitiniais metais sumažėjo 100 proc., t.y. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neliko skolos tiekėjams. Tačiau apie 9,2 proc. išaugo sukauptos atostoginių sąnaudų (25217,96 Eur).

P18. Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje išvestas sukauptas einamųjų metų perviršis rodo programos „Įstaigos veiklų vykdymas“ priskaičiuotą ir negautą iš tėvų įmokų

už darželį (už 2018 metų gruodžio mėnesį), nuomos sumų, taip pat iš Įstaigų veiklų vykdymo programos pirktų ir nepanaudotų atsargų vertę, ilgalaikio turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, atostogų rezervo dalį.

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 ir kitos veiklos 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“.

2018 m. gautos pagrindinės veiklos kitos pajamos priskirtos:

1. apskaičiuotoms mokinių ir darbuotojų maitinimo pajamoms – ataskaitinio laikotarpio suma yra 13123,68 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, suma sumažėjo apie 9 proc. dėl sumažėjusio darbuotojų ir mokinių maitinimosi valgykloje.

2. apskaičiuotoms tėvų įmokoms už darželį – ataskaitinio laikotarpio suma yra 52555,22 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, suma padidėjo apie 10 proc., dėl išaugusių maitinimo kainų, geresnio vaikų lankomumo, tai pat dėl vasarą lankusių įstaigą kitų įstaigų vaikų.

2018 m. gautos kitos veiklos pajamos, apie kurias informacija pateikiama aiškinamojo rašto 12 priede „Kitos veiklos pajamos“. Ataskaitinį laikotarpį palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, išaugo nuomos pajamos dėl padidėjusio nuomos mokesčio.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2018 m. lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo apie 13 proc.. Didžiausias padidėjimas buvo paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų (apie 5,5 karto). Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų padidėjimą lėmė tai, kad buvo skirta lėšų remontui. Didžiąją dalį šių sąnaudų sudaro tako vaikų žaidimo aikštelėje remonto sąnaudos (5738,58 Eur). Taip pat patirtos komandiruočių sąnaudos, kurios palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 100 proc.

Ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu, labiausiai sumažėjo socialinių išmokų (45 proc.), kitų paslaugų (42 proc.) sąnaudų. Dalies kitų paslaugų sąnaudų sumažėjimą lėmė tai, kad sąnaudos buvo perskirstytos ir priskirtos paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudoms. 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 laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	242393,84	209830,76	73943,49	65005,59	34	34
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 nedidelį 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 13 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. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus

Kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų įstaiga neturi.

P28. Jungimai

Jungimų nebuvo.

P29. Perėjimas 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.

Direktorė



Laimutė Ivanauskienė

Vyresn. buhalterė



Agnė Kamarauskaitė

Vyresn. buhalterė Agnė Kamarauskaitė, tel. 8 389 54 039, el. p. buhalterija@voveraite.utena.lm.lt

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

2018 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 F-13.2)-4

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis tikis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos spaudos							
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 palikanos							
3.1.12	Kitos išmokos							

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423988
D/L: 2019-03-19 14:35:26

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		-417.751,32	-185,82	-417.937,14
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-316.337,33		-316.337,33
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		-16.795,01		-16.795,01
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-15.049,68		-15.049,68
1.4	Komandiruočių		-19,51		-19,51
1.5	Transporto		-257,00		-257,00
1.6	Kvalifikacijos kėlimo		-729,61		-729,61
1.7	Paprastjojo remonto ir eksploataavimo		-6.468,02		-6.468,02
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				
1.9	Sunaudojtų ir parduotų atsargų savikaina		-57.222,19		-57.222,19
1.10	Socialinių išmokų			-185,82	-185,82
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų		-4.872,97		-4.872,97
1.14	Kitos				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos		-399.399,46	-185,82	-399.585,28
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-316.380,36		-316.380,36
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-15.049,68		-15.049,68
3.1.3	Komandiruočių		-19,51		-19,51
3.1.4	Transporto		-257,00		-257,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo		-729,61		-729,61
3.1.6	Paprastjojo remonto ir eksploataavimo		-6.468,02		-6.468,02
3.1.7	Atsargų įsigijimo		-55.622,31		-55.622,31
3.1.8	Socialinių išmokų			-185,82	-185,82
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4.872,97		-4.872,97
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.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

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	Sunaudojų ir parduotu 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 įaka							
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 palikanos							
3.1.12	Kitos išmokos							

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423988
D/L: 2019-03-19 14:35:26

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Svietimas	Socialinė apsauga	13	
1	2					
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos		-368.603,94	-338,01		-368.941,95
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-274.836,35			-274.836,35
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos		-17.114,43			-17.114,43
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-15.678,28			-15.678,28
1.4	Komandiruočių					
1.5	Transporto		-317,01			-317,01
1.6	Kvalifikacijos kėlimo		-844,72			-844,72
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-966,00			-966,00
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų					
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		-50.386,00			-50.386,00
1.10	Socialinių išmokų			-338,01		-338,01
1.11	Nuomos					
1.12	Finansavimo					
1.13	Kitų paslaugų		-8.461,15			-8.461,15
1.14	Kitos					
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos		-357.895,97	-338,01		-358.233,98
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-274.836,35			-274.836,35
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-15.678,28			-15.678,28
3.1.3	Komandiruočių					
3.1.4	Transporto					
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo		-844,72			-844,72
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-966,00			-966,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo		-56.766,65			-56.766,65
3.1.8	Socialinių išmokų			-338,01		-338,01
3.1.9	Nuomos					
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-8.778,16			-8.778,16
3.1.11	Sumokėtos palūkanos					
3.1.12	Kitos išmokos		-25,81			-25,81

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pastabaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147423988
DL: 2019-03-19 14:35:26

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

F-(32)-P

Eil. Nr.	Stralpsniai	Pildrus darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir bankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir bankstiniai apmokėjimai	Prestitžas	Iš viso	
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		820,20			87,18				907,38
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo 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 kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		820,20			87,18				907,38
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-820,20			-87,18	X	X		-907,38
8	Neatlyginamai gauto turto suakaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Suakaupta 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	Suakauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Suakauptas 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	Neatlyginamai gauto turto suakauptas nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakauptas parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti 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 laukai nepildomi.

* Kiti subjekto suakauptas turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Aiškinamojo rašto 4 priedas

Utenos valkių lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. patalpinamųjų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
 ID: -2147423988
 D/L: 2019-03-29 16:05:53

P8 Atsargos **ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ* F- (3-2) - 10**

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nuolatinės atsargos	Medžiagos, žaliavos ir vidinės inventūros	Nebaigti gaminti produkcija ir nebaigtos produkcija		Nebaigtos vydyti atsargos	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos pardavimui		Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vydyti atsargos		Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos pardavimui	
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė anksčiau laikotarpio pradžioje		219,83						219,83
2	Išgysa atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		57,996,59				32,53	32,53	57,996,59
2.1	Išgysa turto įsigijimo sąvokina		57,996,59				32,53	32,53	57,996,59
2.2	Nemokamai gauti atsargų įsigijimo sąvokina		594,62						594,62
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-57,222,19						-57,222,19
3.1	Pardavimai								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-57,222,19						-57,222,19
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai		32,53				-32,53		0,00
6	Atsargų įsigijimo vertė anksčiau laikotarpio pabaigoje (1+2.1+2.2-4+5)		934,23				0,00		934,23
7	Atsargų nuvertėjimas anksčiau laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gauti atsargų anksčiau nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirstyti), sunaudoti ir nuvertinti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimas anksčiau laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
14	Atsargų balansinė vertė anksčiau laikotarpio pradžioje (6-14)		934,23				0,00		934,23
15	Atsargų balansinė vertė anksčiau laikotarpio pradžioje (1-1)		219,83						219,83

* Reikšminges sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423988
D/L: 2019-03-19 14:35:26

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS *F-(3.2)-11*

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	872,77	1.779,89
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	760,55	1.779,89
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	112,22	
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	872,77	1.779,89

Aiškinamojo rašto 6 priedas

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423988
D/L: 2019-03-19 14:35:26

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS *F(3.2)-1A*

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuojamų ne viešojo 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)	29.503,09	25.152,46	0,00	27.425,07	23.358,80	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	4.350,63			4.066,27		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4.350,63			4.066,27		
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	Suakauptos gautinos sumos	25.109,43	25.109,43	0,00	23.358,80	23.358,80	
1.5.1	Iš biudžeto	25.109,43	25.109,43	0,00	23.064,29	23.064,29	
1.5.2	Kitos				294,51	294,51	
1.6	Kitos gautinos sumos	43,03	43,03				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	29.503,09	25.152,46	0,00	27.425,07	23.358,80	

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423988
D/L: 2019-03-19 14:35:26

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS *F-(3.2)-13*

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto 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)	5,043,74		3,821,87	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	5,043,74		3,821,87	
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)	5,043,74		3,821,87	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Aiškinamojo rašto 8 priedas

Utenos valky lapkūlis-darželis "Voveraiškis", 290174440, J. Basanavičius g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. prabaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavadinimas
ID: 211923988
D/L: 2019-05-11 14:35:26

P12 Finansavimo sumos

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

F- (3.2) - 14

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		13
1	18 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užskaito valstybinių ir tarptautinių organizacijų)	58,060,67	124,283,59	0,00				-125,568,59					56,715,67
1.1	Neprijungiamam turui įsigyti	58,060,67	124,283,59	3,505,22				-4,798,52					56,715,67
1.2	Klomos šalinimas kompensuoti			-3,505,22				-120,778,07					0,00
2	18 savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užskaito Neprijungiamam turui įsigyti ir kompensuoti)	227,479,67	207,157,11	0,00				-210,241,31					224,395,47
2.1	Neprijungiamam turui įsigyti	227,479,67	1,497,50	7,766,92				-13,204,42					223,479,67
2.2	Klomos šalinimas kompensuoti		205,659,61	-7,766,92				-197,036,89					915,80
3	18 Europos Sąjungos užskaito valstybinių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis turi gautumą iš Europos Sąjungos, atskaitant finansavimo sumų 18 valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	562,315,72						-9,211,06					573,104,66
3.1	Neprijungiamam turui įsigyti	562,315,72						-9,211,06					573,104,66
3.2	Klomos šalinimas kompensuoti												7,824,17
4	18 kitų šaltinių	7,529,06	4,185,05		594,62			4,484,56					2,780,43
4.1	Neprijungiamam turui įsigyti	3,707,19	2,965,18		594,62			4,484,56					5,043,74
4.2	Klomos šalinimas kompensuoti	3,821,87	1,221,87										
5	18 viso finansavimo sumų	875,385,12	333,625,75	0,00	594,62			-349,505,52					862,099,97

* Šioje skiltyje rodamos finansavimo sumų perkopavimas, pradžioje ataskaitinio laikotarpio laikyti atlyginimai, valdymo kursų įplaukai, išskaitas su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Aiškinamojo rašto 9 priedas

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147423988

D/L: 2019-03-19 14:35:26

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI F-(3.2)-15

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)		58.060,67	58.060,67		56.775,67	56.775,67
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		227.479,67	227.479,67		224.395,47	224.395,47
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)		582.315,72	582.315,72		573.104,66	573.104,66
4	Iš kitų šaltinių		7.529,06	7.529,06		7.824,17	7.824,17
5	Iš viso		875.385,12	875.385,12		862.099,97	862.099,97

Aiškinamojo rašto 10 priedas

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423988
D/L: 2019-03-19 14:35:26

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS F-(3.2) - 16

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
I	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos						
4	Suakauptos mokėtinės sumos	25.217,96	5.890,90		62,85	7.010,34	
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos				23.090,10		
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	25.217,96	5.890,90		23.090,10	7.010,34	
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)	25.217,96	5.890,90	0,00	23.152,95	7.010,34	

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423988
D/L: 2019-03-19 14:35:26

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE* F-13.2)-17

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	65.678,90	62.037,86
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**	65.678,90	62.037,86
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	65.678,90	62.037,86

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

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

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423988
D/L: 2019-03-19 14:35:26

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE * *F(13.2) -18*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	332,00	207,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	332,00	207,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	332,00	207,00

* 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.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423988
D/L: 2019-03-19 14:35:26

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS *F-(3.2)-19*

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	23.152,95	25.217,96
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	23.152,95	25.217,96