

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413209
D/L: 2020-03-17 10:56:18

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-16 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		841.536,32	857.904,37
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	841.536,32	857.904,37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		822.014,14	833.417,74
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9.107,47	9.871,75
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.853,67	2.780,43
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5.479,23	7.378,95
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.081,81	4.455,50
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		42.148,53	36.353,83
I	Atsargos	P08	1.058,92	934,23
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.058,92	934,23
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.791,96	872,77
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	33.025,78	29.503,09
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	4.692,10	4.350,63
III.5	Sukauptos gautinos sumos		28.333,68	25.109,43
III.6	Kitos gautinos sumos			43,03
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	6.271,87	5.043,74
	IŠ VISO TURTO:		883.684,85	894.258,20

(tęsinys kitame puslapyje)

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

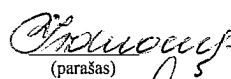
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

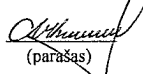
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	846.494,72	862.099,97
I	Iš valstybės biudžeto		55.998,79	56.775,67
II	Iš savivaldybės biudžeto		217.882,24	224.395,47
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		564.488,15	573.104,66
IV	Iš kitų šaltinių		8.125,54	7.824,17
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		29.054,09	25.217,96
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		29.054,09	25.217,96
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P17	29.054,09	25.217,96
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	8.136,04	6.940,27
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		8.136,04	6.940,27
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.195,77	-970,20
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6.940,27	7.910,47
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		883.684,85	894.258,20

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

Vyresn. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Laimutė Ivanauskienė
(vardas ir pavardė)

Agnė Kamarauskaitė
(vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413209
D/L: 2020-03-17 10:56:18

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS


2020-03-16 Nr. _____
(data)

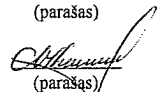
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		454.493,28	416.634,94
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		382.402,85	350.956,04
I.1	Iš valstybės biudžeto		149.226,12	128.396,39
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		220.289,56	209.458,65
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.629,59	9.211,06
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.257,58	3.889,94
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		72.090,43	65.678,90
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	72.090,43	65.678,90
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪDOS	P02	-453.768,51	-417.937,14
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-352.428,24	-316.337,33
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-16.368,05	-16.795,01
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-15.160,18	-15.049,68
IV	KOMANDIRUOČIŲ			-19,51
V	TRANSPORTO		-400,09	-257,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.405,66	-729,61
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.859,22	-6.468,02
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-58.752,37	-57.222,19
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-426,85	-185,82
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.967,85	-4.872,97
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		724,77	-1.302,20
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		471,00	332,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	471,00	332,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.195,77	-970,20
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.195,77	-970,20
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)

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.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413209
D/L: 2020-03-17 10:56:18

FINANSINIŲ ATASKAITŲ
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-16 Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsiniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Pateikimo vieta ir tikslumas: eurais								
			4	5	6	7	8	9	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso				
I	2	3													
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI														
I	Įplaukos		1.228,13	0,00	1.228,13	1.221,87	0,00	1.221,87	0,00	1.221,87	0,00	1.221,87	0,00	1.221,87	0,00
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		516.217,01	0,00	516.217,01	466.507,88	0,00	466.507,88	0,00	466.507,88	0,00	466.507,88	0,00	466.507,88	0,00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		363.592,03	0,00	363.592,03	394.128,25	0,00	394.128,25	0,00	394.128,25	0,00	394.128,25	0,00	394.128,25	0,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		151.424,72	0,00	151.424,72	124.283,59	0,00	124.283,59	0,00	124.283,59	0,00	124.283,59	0,00	124.283,59	0,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		207.565,33	0,00	207.565,33	205.659,61	0,00	205.659,61	0,00	205.659,61	0,00	205.659,61	0,00	205.659,61	0,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	Iš mokesčių		4.601,98	0,00	4.601,98	4.185,05	0,00	4.185,05	0,00	4.185,05	0,00	4.185,05	0,00	4.185,05	0,00
I.3	Iš socialinių įmokų														
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		79.934,02	0,00	79.934,02	65.678,90	0,00	65.678,90	0,00	65.678,90	0,00	65.678,90	0,00	65.678,90	0,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		72.219,96	0,00	72.219,96	66.392,73	0,00	66.392,73	0,00	66.392,73	0,00	66.392,73	0,00	66.392,73	0,00
I.6	Gautos palikamos														
I.7	Kitos įplaukos		471,00	0,00	471,00	308,00	0,00	308,00	0,00	308,00	0,00	308,00	0,00	308,00	0,00
II	Pervestos lėšos		-72.219,96	0,00	-72.219,96	-65.700,73	0,00	-65.700,73	0,00	-65.700,73	0,00	-65.700,73	0,00	-65.700,73	0,00
II.1	I valstybės biudžetą		-72.219,96	0,00	-72.219,96	-65.700,73	0,00	-65.700,73	0,00	-65.700,73	0,00	-65.700,73	0,00	-65.700,73	0,00
II.2	I savivaldybių biudžetus														
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms														
II.4	I kitus šiekėlių fondus														
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams														
II.6	Kitiems subjektams														
III	Išmokos	P02	-442.768,92	0,00	-442.768,92	-399.585,28	0,00	-399.585,28	0,00	-399.585,28	0,00	-399.585,28	0,00	-399.585,28	0,00
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-352.428,24	0,00	-352.428,24	-316.380,56	0,00	-316.380,56	0,00	-316.380,56	0,00	-316.380,56	0,00	-316.380,56	0,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-15.160,18	0,00	-15.160,18	-15.049,68	0,00	-15.049,68	0,00	-15.049,68	0,00	-15.049,68	0,00	-15.049,68	0,00
III.3	Komandiruočių		-400,09	0,00	-400,09	-257,00	0,00	-257,00	0,00	-257,00	0,00	-257,00	0,00	-257,00	0,00
III.4	Transporto		-1.405,66	0,00	-1.405,66	-729,61	0,00	-729,61	0,00	-729,61	0,00	-729,61	0,00	-729,61	0,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-2.859,22	0,00	-2.859,22	-6.468,02	0,00	-6.468,02	0,00	-6.468,02	0,00	-6.468,02	0,00	-6.468,02	0,00
III.6	Papastojų remonto ir eksploatavimo		-64.120,83	0,00	-64.120,83	-55.622,31	0,00	-55.622,31	0,00	-55.622,31	0,00	-55.622,31	0,00	-55.622,31	0,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-426,85	0,00	-426,85	-185,82	0,00	-185,82	0,00	-185,82	0,00	-185,82	0,00	-185,82	0,00
III.8	Socialinių išmokų														
III.9	Nuomos														
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-5.967,85	0,00	-5.967,85	-4.872,97	0,00	-4.872,97	0,00	-4.872,97	0,00	-4.872,97	0,00	-4.872,97	0,00
III.11	Sumokėtos palikamos														
III.12	Kitos išmokos														

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašęjs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					-1.497,50	0,00	-1.497,50
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					-1.497,50	0,00	-1.497,50
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
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					1.497,50	0,00	1.497,50
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					1.497,50	0,00	1.497,50
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUCIUI							
I	Pinigi ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.228,13	0,00	1.228,13	1.221,87	0,00	1.221,87
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5.043,74		5.043,74	3.821,87		3.821,87
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6.271,87		6.271,87	5.043,74		5.043,74

Direktoriė

(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 2019 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2020-03-16 Nr.

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 2019 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 išsamiai. 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 mokesčiai 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	Radio ir televizijos, informacinių technologijų ir ryšių technologinių tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
6	Kitos mašinos ir įrengimai	10
7	Baldai	10
8	Kompiuteriai ir jų įranga	4
9	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
10	Kita biuro įranga	6
11	Scenos meno priemonės	10
12	Pianinai	15
13	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kiti instrumentai	7
14	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

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, perduotą 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 perduodamas 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 2019 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 nebuvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto.

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	5589,87
	Viso:	36624,87

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 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 (1058,92 Eur) sudaro įsigyti ir nepanaudoti maisto produktai iš Įstaigų veiklų vykdymo programos (986,66 Eur) ir iš savivaldybės biudžeto kompensuojamam maitinimui (72,26 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 atsargų iš Utenos švietimo centro, kurių vertė 24,35 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu šios atsargos buvo panaudotos įstaigos veikloje.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigą lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo išankstinių apmokėjimų straipsnis. Išankstinių apmokėjimų sumą (1791,96 Eur) sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (1746,74 Eur) ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (45,22 Eur). 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 mokesį už gruodžio mėnesį, taip pat priskaičiuotą ir nesumokėtą patalpų nuomos mokesį.

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.

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 (6271,87 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 pergrupuojamos.

Įstaiga per 2019 metus gavo paramos, kaip ji apibrėžta Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatyme. 2019 m. gauta piniginių lėšų, sudarančių pajamų mokesčio dalį iki 2 procentų parama, siekia 1001,43Eur, kitų subjektų parama 226,70 Eur, iš viso sukaupta paramos iki 2019-12-31 6271,87 Eur. Paramos lėšos nepanaudotos.

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 turtu:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa techninė charakteristika, paskirtis, konstrukcija, galingumas	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“. Ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, apie 15,00 proc. išaugo sukauptos atostoginių sąnaudų (29054,09 Eur).

P18. Grynasis turtas

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

už darželį (už 2019 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“.

2019 m. gautos pagrindinės veiklos kitos pajamos priskirtos:

1. apskaičiuotoms mokinių ir darbuotojų maitinimo pajamoms – ataskaitinio laikotarpio suma yra 12850,29 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, suma sumažėjo apie 4 proc. dėl sumažėjusio darbuotojų ir mokinių maitinimosi valgykloje.

2. apskaičiuotoms tėvų įmokoms už darželį – ataskaitinio laikotarpio suma yra 59240,14 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, suma padidėjo apie 13 proc., dėl išaugusių maitinimo kainų, geresnio vaikų lankomumo, tai pat dėl vasarą lankusių įstaigą kitų įstaigų vaikų.

2019 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 2019 m. lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo apie 9 proc.. Didžiausias padidėjimas buvo socialinių išmokų sąnaudų (apie 2,3 karto). Socialinių išmokų sąnaudų padidėjimą lėmė tai, kad daugiau vaikų gavo nemokamą maitinimą, taip pat daugiau dienų lankė mokyklą. Apie du kartus padidėjo kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, nes mokytojai daugiau dalyvavo kvalifikacijos kėlimo kursuose ir seminaruose. Transporto sąnaudos padidėjo apie 56 proc., kadangi buvo organizuota daugiau edukacinių išvykų įstaigos ugdytiniams. Taip pat apie 22 proc. padidėjo kitų paslaugų sąnaudos dėl įsigytų paslaugų. Apie 11 proc. didėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos dėl augusių mokyklos darbuotojų (mokytojų) darbo užmokesčio.

Ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu, labiausiai sumažėjo komandiruočių (100 proc.), paprasto remonto ir eksploatavimo (44 proc.) sąnaudų. Komandiruočių sąnaudos sumažėjo, nes niekas nevyko į komandiruotes. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų sumažėjimą lėmė tai, kad buvo mažiau skirta biudžeto lėšų remontui, taip pat mažiau gedo ir buvo mažiau taisoma įstaigos inventoriaus ir įrenginių. 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	347391,07	242393,84	5037,17	73943,49	34	34
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0

esmę (t.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)							
---	--	--	--	--	--	--	--

Iš lentelės matome, kad dėl įgyvendintos mokesčių reformos 2019 metais, padidėjo darbo užmokesčio ir sumažėjo socialinio draudimo sąnaudos.

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.

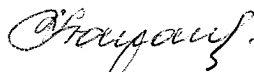
P28. Jungimai

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

Aiškinamojo rašto I priedas

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. patalpinamųjų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2167413209
D/L: 2020-05-17 10:56:18

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Būdas ir komandiruočių išlaidos	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir rūgija	Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būdas ir komandiruočių išlaidos				Sveikatos apsauga	Švietimas	Socialinė apsauga	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	2													
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-453.341,66		-453.768,51		
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-352.428,24		-352.428,24		
1.3	Nusidėjimo ir amortizacijos									-16.368,05		-16.368,05		
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-15.160,18		-15.160,18		
1.5	Komandiruočių									-400,09		-400,09		
1.6	Transporto									-1.405,66		-1.405,66		
1.7	Kvalifikacijos kėlimo									-2.859,22		-2.859,22		
1.8	Paprastoji remonto ir eksploatavimo													
1.9	Nuvertėjimo ir nuostolių sanai													
1.10	Sinauodžių ir patalpių atsargų savikaina													
1.11	Socialinių išmokų									-58.752,37		-58.752,37		
1.12	Nuomos													
1.13	Finansavimo													
1.14	Kiti paslaugų									-5.967,85		-5.967,85		
1.15	Kios													
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka													
3	Papildinės veiklos pinigų įrašai													
3.1	Išmokos													
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-442.768,92		-442.768,92		
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-352.428,24		-352.428,24		
3.1.3	Komandiruočių									-15.160,18		-15.160,18		
3.1.4	Transporto													
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-400,09		-400,09		
3.1.6	Paprastoji remonto ir eksploatavimo									-1.405,66		-1.405,66		
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-2.859,22		-2.859,22		
3.1.8	Socialinių išmokų									-64.120,83		-64.120,83		
3.1.9	Nuomos									-426,85		-426,85		
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-5.967,85		-5.967,85		
3.1.11	Sumokėtos palikamos													
3.1.12	Kios išmokos													

Utenos valstybės įstaiga "Voveralė", 29017440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147413209
D/L: 2020-03-17 10:56:18

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga		Poilsis, kultūra ir religija	Sveikatos apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-417,751,32		-417,937,14
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-316,337,23		-316,337,33
1.2	Nusidėjimo 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	Pagalavimų ir eksploatavimo									-6,468,02		-6,468,02
1.8	Nuvertėjimo traukšonių sumų									-57,222,19		-57,222,19
1.9	Sunaudoti ir pataloni sąsagų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų											
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 išlyvoje įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Įmokos									-399,399,46		-399,399,46
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	Pagalavimų ir eksploatavimo									-6,468,02		-6,468,02
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-55,622,31		-55,622,31
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-4,872,97		-4,872,97
3.1.11	Sunkios patalpos											
3.1.12	Kitos įmokos									-185,82		-185,82

Aiškinamojo rašto 2 priedas

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413209
D/L: 2020-03-17 10:56:18

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas	Išankstiniai apmokėjimai	Išankstiniai apmokėjimai	Prestitžas		
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	Pergrupavimai (+/-)											
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	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-820,20						X		-907,38	
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X							X			
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X							X			
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X							X			
10.1	Parduoto	X							X			
10.2	Perduoto	X							X			
10.3	Nurašyto	X							X			
11	Pergrupavimai (+/-)	X							X			
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X							X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-820,20			-87,18			X		-907,38	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje											
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*											
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė

ID: -2147413209

D/L: 2020-03-17 10:56:18

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pilnas darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nušyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Parduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nušyto										
19	Pergrupavimai (+/-)										
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
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00								0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupto turto nusidėjęjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Aīskinamojo raīto 3 priedas

Utiens valdībī lēpīdībī-darīzīlī "Voveratībī", 200174440, J. Basmanovīlīnas g. 30, Utiens n., Utiens r. snt.
2019 M. GRUODZĪO 31 D. pasīdīgīguī mēī FINANSINĒJĀTĀSKAITĪ RINKINĒS
(Visos sumās eurās, jēi nerādīta klāpī)

Pasīdīgīma
ID: -2147413209
D/L: 2020-03-17 10:56:

P4 Iglabātkīs materiālāis turtīs

ILGALAIKĪO MATERIĀLIJO TURTO BALANSINĒS VERTĒS PASĪKEITĪMAS PER ATASKAITINĒJĀ LAIKOTARPĪ

EiL Nr.	Sīraspānīlī	Zemē	Pastānīlī		Infīrasīrāktūras īr kīlī stādīnīlī	Nēkdīnojāmosīs kaitūras vērtībēs	Māīšīnīs īr īrēngīnīlī	Transpōrtō īr pīrēmōnīs	Kīlīnējāmosīs kaitūras vērtībēs	Būvdālī īr būvō īrāngā	Kīlās īglabātkīs materiālāis turtīs		Nēbaīgīs stāyībā	Izāskaitīnīlī apmōkījīnīlī	Iš viso
			Gīvnamīlī	Kīlīlī							Kīlās vērtībēs	Kīlās īglabātkīs materiālāis turtīs			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	īīgījīmo ar pasīgāmīnīmo savīkātā āsātkānīno īlīkotārpīo prādījē			966.897,18	11.464,29		25.017,08			28.423,45		18.262,77			1.050.064,77
2	īīgījīnīlī per āsātkānīlī īlīkotārpī (2.1+2.2)														
2.1	īrīkto tūro īīgījīno savīkātā														
2.2	Nēatīyīnīnīlī gātū tūro īīgījīno savīkātā														
3	Parādūto, pērdūto īr nūrāīyō tūro sumā per āsātkānīlī īlīkotārpī (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parādūto														
3.2	Pērdūto														
3.3	Nūrāīyō														
4	Pērgīpūrvāīnīlī (+/-)														
5	īīgījīno ar pasīgāmīnīno savīkātāos kīlī pokōīlīlī														
6	īīgījīno ar pasīgāmīnīno savīkātā āsātkānīno īlīkotārpīo pābāījē (1+2+3+4+5)	X		966.897,18	11.464,29		25.017,08			28.423,45		18.262,77		X	1.050.064,77
7	Sūkārpā āsātkānīno sumā āsātkānīno īlīkotārpīo prādījē	X		-133.479,44	-1.592,54		-22.236,65			-21.044,50	X	-13.807,27	X	X	-192.160,40
8	Nēatīyīnīnīlī gātū tūro sūkārpā āsātkānīno sumā*	X					-926,76			-1.899,72	X	-1.373,69	X	X	-16.368,05
9	Āsātkānīnīlī āsātkānīno sumā per āsātkānīlī īlīkotārpī	X		-11.403,60	-764,28						X		X	X	
10	Sūkārpā pārdūto, pērdūto īr nūrāīyō tūro āsātkānīno sumā (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Pārdūto	X									X		X	X	
10.2	Pērdūto	X									X		X	X	
10.3	Nūrāīyō	X									X		X	X	
11	Pērgīpūrvāīnīlī (+/-)	X									X		X	X	
12	Sūkārpā āsātkānīno sumā kīlī pokōīlīlī	X									X		X	X	
13	Sūkārpā āsātkānīno sumā āsātkānīno īlīkotārpīo pābāījē (7+8+9+10+11+12)	X		-144.883,04	-2.356,82		-23.163,41			-22.944,22	X	-15.180,96	X	X	-208.529,45
14	Nūvērtējīno sumā āsātkānīno īlīkotārpīo prādījē	X									X				
15	Nēatīyīnīnīlī gātū tūro sūkārpā nūvērtējīno sumā*	X									X				
16	Āsātkānīnīlī āsātkānīno sumā per āsātkānīlī īlīkotārpī	X									X				
17	Pānsātkānīnīlī āsātkānīno sumā per āsātkānīlī īlīkotārpī	X									X				
18	Sūkārpā pārdūto, pērdūto īr nūrāīyō tūro nūvērtējīno sumā (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Pārdūto	X									X				
18.2	Pērdūto	X									X				
18.3	Nūrāīyō	X									X				
19	Pērgīpūrvāīnīlī (+/-)	X									X				
20	Nūvērtējīno sumā kīlī pokōīlīlī	X									X				
21	Nūvērtējīno sumā āsātkānīno īlīkotārpīo pābāījē (14+15+16+17+18+19+20)	X		X	X		X	X		X	X	X	X	X	
22	Tīkātīs vērtīs āsātkānīno īlīkotārpīo prādījē			X	X		X	X		X	X	X	X	X	
23	Nēatīyīnīnīlī gātū tūro īīrīto sūkārpāos tīkātīs vērtīs pābāījē			X	X		X	X		X	X	X	X	X	
24	Tīkātīs vērtīs pābāījē			X	X		X	X		X	X	X	X	X	
25	Ēzīs (+/-) vērtīs pābāījē īr nūrāīyō tūro tīkātīs vērtīs sumā (25.1+25.2+25.3)			X	X		X	X		X	X	X	X	X	

Utenos valstį išpildė šis darželis "Voveraitė", 290174460, J. Basmuvičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: -2147413209
D/L: 2020-03-17 10:56:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Neaktyviosios kultūros vertybės	Mašinos ir priemonės	Transporto priemonės	Kilmajamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Parduotuvė	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25.2	Parduotuvė	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25.3	Naršymo	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
26	Reguliuojami (4/1)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
27	Tiriosios vertės bei polychėmė	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
28	Tiriosios vertės asanktinio laikotarpio pabaigoje (22-23-24-25-26-27)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
29	Ilgaminko materialinio turto likutinė vertė asanktinio laikotarpio pabaigoje (6-12-21-28)			822,014,14	9,107,47		1,853,67			5,479,23		3,081,81			841,536,32
30	Ilgaminko materialinio turto likutinė vertė asanktinio laikotarpio pradžioje (1-7-14-22)			833,417,74	9,871,75		2,780,43			7,378,95		4,455,50			857,904,37

X pažymėti asanktinės laukė nepildomi.

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