

UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS - DARŽELIS „ŠALTINĖLIS“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

kodas 190174635, J. Basanavičiaus 73, LT-28240 Utena

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą, kodas, adresas)

2019 METŲ I-o KETVIRČIO

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019 m. gegužės 10 d. Nr. KB-25

I. BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjekto registracijos kodas – 190174635, juridinių asmenų registre įregistruotas 1995 m. kovo 2 d., subjekto adresas – J. Basanavičiaus 73, LT-28240 Utena. Viešojo sektoriaus subjektas yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Turi antspaudą su įstaigos pavadinimu. Subjektas priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos nuostatuose. Pagrindinė veikla - priešmokyklinio ir ikimokyklinio ugdymo paslaugų teikimas, maitinimo paslaugų teikimas ugdytiniams ir darbuotojams, nemokamo maitinimo paslaugų teikimas socialiai remtiniams ugdytiniams. Kita veikla nevykdoma.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra .

II. NUORODA Į PASKUTINIŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ

4. Įstaigos apskaitos politika pateikta Aiškinamajame rašte prie 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio, kuris buvo pateiktas Utenos rajono savivaldybės administracijos Finansų skyriui.

III. PASTABOS

5. Informacija apie sąnaudas pagal veiklos segmentus:

P02. Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus pagal valstybės funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui, o nemokamas mokinių maitinimas – socialinės apsaugos segmentui.

Lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, sąnaudos padidėjo apie 11,2 proc. Pagrindinis sąnaudų padidėjimas ataskaitiniu laikotarpiu dėl padidėjusio darbuotojų darbo užmokesčio.

6. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P03. Įstaigos nematerialusis turtas visiškai nusidėvėjęs, bet naudojamas.

P04. Ilgalaikio materialiojo turto vertė, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo tik dėl amortizacijos.

P08. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį ženkliai sumažėjo. Atsargų likutį sudaro maisto produktai, esantys sandėlyje.

P09. Išankstiniai apmokėjimai ataskaitiniu laikotarpiu, lyginant su metų pradžia, ženkliai išaugo dėl įstaigos CA draudimo.

P10. Lyginant su ankstesniu laikotarpiu, ženkliai išaugo sukauptos gautinos sumos. Praėjusį ataskaitinį laikotarpį nebuvo sukauptų gautinų sumų darbo užmokesčiui ir socialinio draudimo įmokoms, o buvo tik sukaupti atostoginiai apmokėjimai ir nuo jų priskaičiuotos soc. draudimo įmokos.

P11. Pinigų likutį banke sudaro per ataskaitinį laikotarpį gautos ir nepanaudotos savivaldybės biudžeto lėšos, paramos lėšos ir tėvų apmokėjimai už vaikų išlaikymą ir už suteiktas papildomas paslaugas vaikų lopšelyje-darželyje.

P12. Finansavimo sumos detalizuojamos Utenos vaikų lopšelio-darželio „Šaltinėlis“ aiškinamojo rašto priede Nr.1 „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitiniu laikotarpiu ženkliai išaugo, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, nes metų pabaigai nebuvo įsipareigojimų, susijusių su darbo santykiais. Ženkliai padidėjo mokėtinos sumos tiekėjams.

P18. Susidarė einamųjų metų deficitas, nes pajamų už įstaigos teikiamas paslaugas buvo gauta mažiau, negu padaryta sąnaudų.

7. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

8. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

9. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

Direktorė

Vyresn. buhalterė



Violeta Puodžiukienė

Ona Šalkauskaitė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Į/k 190174635 J. Basanavičiaus 73, Utena

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019-05-10 Nr. KB-24
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		234074.13	235930.80
I.	Nematerialusis turtas	P03	0.00	0.00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	234074.13	235930.80
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		221725.95	223156.44
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9700.60	9908.47
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		510.08	559.64
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2137.50	2306.25
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		94904.36	57154.16
I.	Atsargos	P08	548.65	1487.99
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		548.65	1487.99
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	133.34	13.33
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	89184.17	51157.36
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		7435.84	6565.34
III.5	Sukauptos gautinos sumos		75002.22	37763.04
III.6	Kitos gautinos sumos		6746.11	6828.98
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	5038.20	4495.48
	IŠ VISO TURTO:		328978.49	293084.96

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	236352.86	238444.67
I.	Iš valstybės biudžeto		825.00	900.00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		234206.77	236030.51
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1321.09	1514.16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		83684.12	45284.08
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	0.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	83684.12	45284.08
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		6746.11	6828.98
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		6746.11	6828.98
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3596.52	755.33
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		35641.72	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		37699.77	37699.77
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8941.51	9356.21
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8941.51	9356.21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P18	-414.70	-1015.36
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9356.21	10371.57
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		328978.49	293084.96

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresn. buhalterė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Violeta Puodžiukienė
(vardas ir pavardė)

Ona Šalkauskaitė
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Šaltinėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

I/k 190174635 J. Basanavičiaus 73, Utena

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA****PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019-05-10 Nr. KB-23

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		145266.26	126807.62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		125110.13	108605.37
I.1.	Iš valstybės biudžeto		43140.32	41455.36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		81776.74	66492.59
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		193.07	657.42
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		20156.13	18202.25
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		20156.13	18202.25
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P02	145680.96	129343.12
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		117519.55	104068.39
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1856.67	1538.25
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9119.60	9937.16
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		13.20	
V.	TRANSPORTO		0.00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		82.00	217.00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		183.90	84.00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		15343.34	12496.47
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		73.95	26.46
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1462.30	954.79
XIV.	KITOS		26.45	20.60
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-414.70	-2535.50
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0.00	0.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			

Eil. -Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			0.00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-414.70	-2535.50
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-414.70	-2535.50
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Violeta Puodžiukienė
(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Ona Šalkauskaitė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	900.00	29486.51	0.00				29561.51	0.00	0.00	0.00	825.00	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	900.00		1780.49				1855.49				825.00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00	29486.51	-1780.49				27706.02				0.00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	236030.51	56292.63	0.00				58116.37			0.00	234206.77	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	236017.18		600.00				2543.75				234073.43	

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10			11
		Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlygintina gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų mažėjimas dėl nevežiojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13.33	56292.63	-600.00				55572.62				133.34
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):	0.00	0.00	0.00					0.00	0.00	0.00	0.00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0.00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0.00
4.	Iš kitų šaltinių:	1514.16	0.00					193.07	0.00	0.00	0.00	1321.09
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1514.16						193.07				1321.09
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		0.00					0.00				0.00
5.	Iš viso finansavimo sumų	238444.67	85779.14	0.00	0.00	0.00	0.00	87870.95	0.00	0.00	0.00	236352.86