

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 II-o KETVIRČIO

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. rugpjūčio 12 d. Nr. KB-40

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 6,5 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, kanc. prekės ir ūkinės medžiagos.

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.

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

7. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

8. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

9. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių,

Daiva Širvelienė

Vyresn. buhalterė

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019-08-12 Nr. KB-39
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		232217.46	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	232217.46	235930.80
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		220295.46	223156.44
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9492.73	9908.47
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		460.52	559.64
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1968.75	2306.25
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		74695.49	57154.16
I.	Atsargos	P08	1042.83	1487.99
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1042.83	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	93.35	13.33
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	62257.85	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		6390.12	6565.34
III.5	Sukauptos gautinos sumos		49185.05	37763.04
III.6	Kitos gautinos sumos		6682.68	6828.98
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	11301.46	4495.48
	IŠ VISO TURTO:		306912.95	293084.96

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	P12	235886.52	238444.67
			759.80	900.00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		232547.45	236030.51
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2579.27	1514.16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		57722.96	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	57722.96	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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		6682.68	6828.98
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		6682.68	6828.98
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		765.46	755.33
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		12575.05	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		37699.77	37699.77
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		13303.47	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		13303.47	9356.21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P18	3947.26	-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:		306912.95	293084.96

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių,
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

Daiva Širvelienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

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)

Į/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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019-08-12 Nr. KB-38

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		310677.53	284155.51
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		269543.42	245137.19
I.1.	Iš valstybės biudžeto		99114.68	100218.52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		170193.85	144219.43
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		234.89	699.24
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		41134.11	39018.32
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		41134.11	39018.32
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	P02	306730.27	286716.62
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		256884.05	238947.99
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3713.34	3361.26
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13048.19	13754.73
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		73.20	66.00
V.	TRANSPORTO		100.00	94.38
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		423.70	654.65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		235.90	359.00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		29662.00	27742.95
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		165.30	38.61
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2352.41	1657.06
XIV.	KITOS		72.18	39.99
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3947.26	-2561.11
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 ŠAUNAUDOS			
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		3947.26	-2561.11
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3947.26	-2561.11
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui, pavaduojanti direktorių,
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Daiva Širvelienė
(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 pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl juo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (gražintos)	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	96816.99	0.00	9.80			96966.99	0.00	0.00	0.00	759.80
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	900.00		2084.30	9.80			2234.30				759.80
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0.00	96816.99	-2084.30				94732.69				0.00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	236030.51	157231.47	0.00				160714.53			0.00	232547.45
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	236017.18		1600.00				5163.08				232454.10

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų mažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13.33	157231.47	-1600.00				15551.45				93.35
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	1300.00	0.00				234.89	0.00	0.00	0.00	2579.27
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1514.16	1300.00	1300.00				234.89				2579.27
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1300.00	-1300.00				0.00				0.00
5.	Iš viso finansavimo sumų	238444.67	255348.46	0.00	9.80	0.00	0.00	257916.41	0.00	0.00	0.00	235886.52