

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Į/k 190174820 Taikos g. Nr.25, Utena

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019-10-16 Nr. F3-119(4.3)
(data)

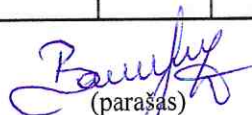
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		725187.63	580412.06
I.	Nematerialusis turtas	6.1.	0.00	0.00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	6.2.	725187.63	580412.06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		77251.08	78606.39
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1077.10	1325.68
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7416.20	8044.31
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1873.36	2435.68
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		637569.89	490000.00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	6.3.		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		90155.41	47919.20
I.	Atsargos	6.4.	838.72	1133.79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		838.72	1133.79
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6.5.	60.42	29.09
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6.6.	87141.96	45104.63
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		7853.54	7567.99
III.5	Sukauptos gautinos sumos		79288.42	37536.64
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.7.	2114.31	1651.69
	IŠ VISO TURTO:		815343.04	628331.26

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6.8.	724366.81	579093.82
I.	Iš valstybės biudžeto		207.84	12.00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		722507.28	577430.13
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1651.69	1651.69
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		80227.73	38329.99
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	0.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6.9.	80227.73	38329.99
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0.00	0.00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2718.93	971.74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		77508.80	37358.25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		10748.50	10907.45
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0.00	0.00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10748.50	10907.45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-158.95	-657.81
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10907.45	11565.26
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		815343.04	628331.26

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresnioji buhalterė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Dalia Bislienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Aušra Gulijevienė
(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 „Pasaka“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Į/k 190174820 Taikos g. Nr.25, Utena

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019-10-16 Nr.F3-120(4.3)

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		422927.45	408623.96
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		368657.93	351179.26
I.1.	Iš valstybės biudžeto		150819.60	139260.47
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		214479.57	208603.70
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3358.76	3315.09
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	7.1.	54269.52	57444.70
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		54269.52	57444.70
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7.2.	423091.40	408277.13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		360027.83	326625.44
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2794.32	2982.36
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13178.13	15296.32
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		60.00	123.00
V.	TRANSPORTO		288.89	265.62
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		730.70	731.69
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		329.21	13121.99
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		42336.10	43247.67
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		118.15	125.07
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3228.07	5757.97
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	7.3	-163.95	346.83
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5.00	396.80
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5.00	396.80

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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-158.95	743.63
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-158.95	743.63
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Dalia Bislienė
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Aušra Gulijevienė
(vardas ir pavardė)

UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „PASKA“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjekto registracijos kodas – 190174820, juridinių asmenų registre įregistruotas 1995 m. kovo mėn. 7 d., subjekto adresas – Taikos g. Nr. 25, Utena. Viešojo sektoriaus subjektas yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Neturi antspaudo su Lietuvos Respublikos herbu. Subjektas priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Pagrindinė švietimo veiklos rūšis yra ikimokyklinis ugdymas. Kita švietimo veiklos rūšis yra priešmokyklinis ugdymas bei kultūrinis švietimas. Kitos ne švietimo veiklos rūšys yra maitinimo paslaugų teikimas, pastatų remontas, restauravimas ir rekonstravimas, bei turto nuoma ir eksploatavimas.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. Filialų ir kitų struktūrinių vienetų nėra.

4. Įstaigoje yra 12 grupių, iš jų 4 lopšelio grupės, 6 – ikimokyklinio ugdymo grupės ir 2 priešmokyklinio ugdymo grupės. Nuo 2019 m. sausio 1 d. pokyčiai neplanuojami.

II SKYRIUS NUORODA Į PASKUTINĮ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ

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

III SKYRIUS PASTABOS

6. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

6.1. Nematerialiojo turto vertė, lyginant su verte paskutinę praėjusio laikotarpio dieną, nesikeitė nes visas nematerialusis turtas amortizuotas.

6.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė, lyginant su verte paskutinę praėjusio laikotarpio dieną, padidėjo dėl padidėjusios nebaigtos statybos vertės.

6.3. Įstaigoje nėra užregistruoto biologinio turto.

6.4. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su paskutine praėjusio laikotarpio diena, sumažėjo dėl jų panaudojimo. Atsargų likutį sudaro maisto produktai.

6.5. Išankstiniai apmokėjimai, lyginant su paskutine praėjusio laikotarpio diena, padidėjo, nes įstaiga buvo apdrausta civilinės atsakomybės draudimu.

6.6. Per vieneriu metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį išaugo, nes buvo apskaičiuotos ir užregistruotos apskaitoje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos už rugsėjo mėn. Šio ketvirčio pabaigoje liko negražinta įstaigai dalis lėšų, funkcijoms vykdomoms iš įstaigos pajamų finansuoti. Gautinos sumos už paslaugas, lyginant su paskutine praėjusio laikotarpio diena, padidėjo dėl didesnio lankomumo.

6.7. Pinigų likutį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną banko sąskaitose sudaro 2114,31 Eur, iš jų 462,62 Eur likutis biudžetinėje sąskaitoje ir 1651,69 Eur 2 proc GPM, pervesto įstaigai kaip parama, pavedimų lėšų sąskaitoje.

6.8. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20-ojo VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (1 priedas).

6.9. Trumpalaikiai įsipareigojimai lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena padidėjo, nes metų pabaigoje nebuvo įsipareigojimų susijusių su darbo santykiais, bei buvo mažesni įsiskolinimai tiekėjams už prekes ir paslaugas.

7. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

7.1. Pagrindinės veiklos kitos pajamos - tai įstaigos pajamos už atlyginimą vaikų išlaikymui, darbuotojams suteiktą mokamą maitinimo paslaugą. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu pajamos sumažėjo dėl prastesnio ugdytinių lankomumo.

7.2. Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus pagal valstybės funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui, o nemokamo mokinių maitinimo sąnaudos - socialinės apsaugos segmentui.

Viena iš priežasčių darbo užmokesčio sąnaudų padidėjimo lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena yra įstaigos darbuotojų pareiginės algos pastoviosios dalies koeficiento padidinimas nuo 2019 m. sausio 1 d. bei MMA ir pareiginės algos bazinio dydžio padidėjimas nuo 2019 m. sausio 1 d.

Komandiruočių sąnaudos lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sumažėjo, nes praėjusio ataskaitinio laikotarpio komandiruotės buvo užsienyje.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sumažėjo, dėl mažesnio gedimų skaičiaus bei dėl praėjusiame ataskaitiniame laikotarpyje klaidingai nukreiptų „Utenos vaikų lopšelio – darželio „Pasaka“, pastato atnaujinimo (modernizavimo) statybos darbų techninio projekto sąnaudų.

Kitų paslaugų sąnaudos lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sumažėjo dėl praėjusiame ataskaitiniame laikotarpyje klaidingai nukreiptų „Utenos vaikų lopšelio – darželio „Pasaka“ pastato atnaujinimo (modernizavimo) techninio projekto bendrosios ekspertizės sąnaudų.

7.3. Ataskaitinio ketvirčio deficitas yra 153,46 Eur. Jis sumažino sukauptą ankstesnių metų perviršį, kurį lemia nepanaudotos pajamos už paslaugas, nuomą bei įmokos už išlaikymą. Ataskaitinio ketvirčio 10748,50 Eur perviršį sudaro:

7853,54 Eur gautinos sumos už „Vaikų išlaikymą švietimo ir socialinės apsaugos įstaigose“, „Pajamas už atsitiktines paslaugas“ bei nuomą.

2749,27 Eur likutinė ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto ne iš finansavimo sumų, vertė.

736,05 Eur maisto atsargų, įsigytų iš „Pajamų už atsitiktines paslaugas“, vertė.

-590,36 Eur komunalinių paslaugų, ne iš finansavimo sumų, sąnaudos.

8. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

9. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

10. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

Direktorė

(Teisės aktais įpareigotojo pasirašyti asmens pareigų pavadinimas (parašas)

Dalia Bislienė
(vardas, pavardė)

Vyresnioji buhalterė

(Teisės aktais įpareigotojo pasirašyti asmens pareigų pavadinimas (parašas)

Aušra Gulijevienė
(vardas, pavardė)

Aušra Gulijevienė, tel.: (8 389) 68 006, el. p. buhalterija@pasaka.utena.lm.lt

(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
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti gautas 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 (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	12.00	133481.72	0.00	9.80	0.00	0.00	133295.68	0.00	0.00	0.00	207.84
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			1094.11	9.80			1103.91				0.00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	12.00	133481.72	-1094.11				132191.77				207.84
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	577430.13	337504.81	0.00	0.00	0.00	0.00	192427.66	0.00	0.00	0.00	722507.28
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	577413.04	147569.89	1903.73				4448.30				722438.36
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	17.09	189934.92	-1903.73				187979.36				68.92

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		4	5	6	7	8	9	10	11			12
	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0.00	0.00	0.00	0.00	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:	1651.69	0.00	0.00	3358.76	0.00	0.00	3358.76	0.00	0.00	0.00	1651.69
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1651.69			3358.76			3358.76				1651.69
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0.00
5.	Iš viso finansavimo sumų	579093.82	470986.53	0.00	3368.56	0.00	0.00	329082.10	0.00	0.00	0.00	724366.81