

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2019.12 - 190174820}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

Direktorė

Vyresnioji buhalterė



Dalia Bislienė

Aušra Gulijevienė

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414965  
D/L: 2020-03-17 14:15:35

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2020-02-07 Nr. F3-24(4.2)  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>976.519,96</b>	<b>580.412,06</b>
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			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	976.519,96	580.412,06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		76.799,31	78.606,39
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		994,24	1.325,68
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.206,83	8.044,31
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11.499,58	2.435,68
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		880.020,00	490.000,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>49.779,08</b>	<b>47.919,20</b>
I	Atsargos	P08	807,62	1.133,79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		807,62	1.133,79
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	29,09	29,09
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	46.420,46	45.104,63
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, turą, paslaugas	P10	6.883,56	7.567,99
III.5	Sukauptos gautinos sumos		39.507,21	37.536,64
III.6	Kitos gautinos sumos		29,69	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.521,91	1.651,69
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>1.026.299,04</b>	<b>628.331,26</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

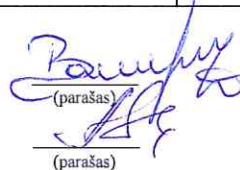
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>976.404,94</b>	<b>579.093,82</b>
I	Iš valstybės biudžeto		12,00	12,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		973.871,03	577.430,13
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	
IV	Iš kitų šaltinių		2.521,91	1.651,69
<b>E</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>39.115,45</b>	<b>38.329,99</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		39.115,45	38.329,99
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			
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	P17	117,60	971,74
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		29,69	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	38.968,16	37.358,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>10.778,65</b>	<b>10.907,45</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		10.778,65	10.907,45
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-128,80	-657,81
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10.907,45	11.565,26
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.026.299,04	628.331,26

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

\_\_\_\_\_  
Vyresnioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Dalia Bislienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Aušra Gulijevienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414965  
D/L: 2020-03-17 14:15:35

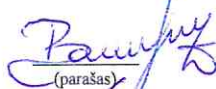
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2020-02-07 Nr. F3-25(4.2)  
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>587.535,89</b>	<b>556.880,29</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		512.182,54	477.339,34
I.1	Iš valstybės biudžeto		206.349,11	190.068,20
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		301.326,69	282.748,51
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13,08	
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.493,66	4.522,63
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		75.353,35	79.540,95
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	75.353,35	79.540,95
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-587.775,35</b>	<b>-557.934,90</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-489.764,01	-455.180,35
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3.892,10	-4.044,86
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-19.531,59	-21.539,49
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-60,00	-139,20
V	TRANSPORTO		-622,92	-265,62
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.595,10	-967,09
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.489,46	-1.466,09
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-64.502,22	-70.864,70
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-376,25	-208,77
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-4.941,70	-3.258,73
XIV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-239,46</b>	<b>-1.054,61</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>111,00</b>	<b>396,80</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	111,00	396,80
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>-0,34</b>	
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-128,80</b>	<b>-657,81</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-128,80</b>	<b>-657,81</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyresnioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas)

  
(parašas)

Dalia Bislienė  
(vardas ir pavardė)

Aušra Gulijevienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taiskos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.  
 2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
 ID: -2147414965  
 D/L: 2020-03-17 14:15:35

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
 2020-02-07 Nr. F3-26(4.2)  
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiajam subjektui				Iš viso	Mažumos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką
1		3	4	5	6	7	8	9	10
2	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X				11.565,26		
3	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X						
4	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X						
5	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
6	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
7	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
8	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
9	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X			-657,81		
10	Kiti pokyčiai						10.907,45		
11	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X						
12	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X						
13	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X						
14	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
15	Kiti sudaryti rezervai		X	X					
16	Kiti panaudoti rezervai		X	X					
17	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X					
18	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X			-128,80		
19	Kiti pokyčiai						10.778,65		
	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							10.778,65	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė  
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigtą pavadinimas)  
 Vyresnioji buhalterė  
 (vyrtausiasis buhalteris (buhalteris), teisu orivaldoma ocaai teisės aktais)

*Boimijus*  
 (parašas)  
*Boimijus*  
 (vardas ir pavardė)  
*Boimijus*  
 (parašas)  
 Aušra Gulijevienė  
 (vardas ir pavardė)

Utenos vaikai lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taitos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147414965  
D/L: 2020-03-17 14:15:35

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2020-02-27 Nr. F3-27(4.2)  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		870,22	0,00	870,22	736,12	0,00	736,12
I	Iplaukos		655.302,64	0,00	655.302,64	624.173,14	0,00	624.173,14
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atsargoms:		503.435,87	0,00	503.435,87	462.009,45	0,00	462.009,45
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		206.675,37	0,00	206.675,37	190.583,47	0,00	190.583,47
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		295.891,28	0,00	295.891,28	270.664,95	0,00	270.664,95
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		870,22	0,00	870,22	761,03	0,00	761,03
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		76.148,78	0,00	76.148,78	81.450,54	0,00	81.450,54
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		75.716,99	0,00	75.716,99	80.713,15	0,00	80.713,15
I.6	Gautos palikamos							
I.7	Kitos įplaukos		-76.148,78	0,00	-76.148,78	-81.475,45	0,00	-81.475,45
II	Pervestos lėšos							
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-76.148,78	0,00	-76.148,78	-81.475,45	0,00	-81.475,45
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-578.283,64	0,00	-578.283,64	-541.961,57	0,00	-541.961,57
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-488.154,44	0,00	-488.154,44	-447.473,59	0,00	-447.473,59
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-20.297,09	0,00	-20.297,09	-21.293,34	0,00	-21.293,34
III.3	Komandiruočių		-60,00	0,00	-60,00	-139,20	0,00	-139,20
III.4	Transporto		-622,92	0,00	-622,92	-265,62	0,00	-265,62
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.595,10	0,00	-1.595,10	-967,09	0,00	-967,09
III.6	Papraštojo remonto ir eksploataavimo		-2.484,25	0,00	-2.484,25	-1.103,09	0,00	-1.103,09
III.7	Atsargų įsigijimo		-59.752,14	0,00	-59.752,14	-66.849,67	0,00	-66.849,67
III.8	Socialinių išmokų		-376,25	0,00	-376,25	-208,77	0,00	-208,77
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4.941,45	0,00	-4.941,45	-3.661,20	0,00	-3.661,20
III.11	Sumokėtos palikamos							
III.12	Kitos išmokos							

(ęsąys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taisikos g. 25, 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			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-400.000,00	0,00	-400.000,00	-498.805,59	0,00	-498.805,59
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-400.000,00	0,00	-400.000,00	-498.805,59	0,00	-498.805,59
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		400.000,00	0,00	400.000,00	498.805,59	0,00	498.805,59
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautu paskolų gražinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui įsigyti		400.000,00	0,00	400.000,00	498.805,59	0,00	498.805,59
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		400.000,00	0,00	400.000,00	498.805,59	0,00	498.805,59
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LĖKUCIUI</b>							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		870,22	0,00	870,22	736,12	0,00	736,12
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.651,69		1.651,69	915,57		915,57
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.521,91		2.521,91	1.651,69		1.651,69

Direktorė:

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Dalia Bisiene

(vardas ir pavardė)

Aušra Gulijevienė

(vardas ir pavardė)

# UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PASAKA“

I.k. 190174820, Taikos g. Nr.25, Utena

## 2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. vasario 27 d.

### I SKYRIUS BENDROJI DALIS

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. Turi atsiskaitomąją sąskaitą AB Šiaulių banke. Subjektas priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Subjektas sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Veiklos funkcijos apibrėžtos nuostatuose. 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.

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

Įstaigoje yra 12 grupių, iš jų 4 lopšelio grupės, 6 ikimokyklinio ugdymo grupės ir 2 priešmokyklinio ugdymo grupės, kuriose buvo ugdoma 189 vaikai.

Utenos vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ vidutinis darbuotojų skaičius:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
47	48

Svarbios informacijos, galinčios daryti įtaką ateinančių laikotarpių finansinių ataskaitų duomenims, nėra.

### II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

#### Finansinių ataskaitų forma

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Utenos vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ Apskaitos politika patvirtinta Utenos vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus 2009 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr.V-28, o 2011 m. gruodžio 1d. įsakymu Nr.V-40 patvirtinti Apskaitos politikos antro punkto pakeitimai. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Subjekto finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės



būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“ nuo 2010 metų sausio 1 d. taiko apskaitos politiką pagal VSAFAS.

Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją (P01-P30).

### **Finansinių ataskaitų valiuta**

Finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – Eurais. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje Eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų Euro dalių (dvejų skaitmenų po kablelio). Taikomi kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

### **Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas**

Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai teisės aktuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas. Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas-materialios formos neturintis, nuo kitų VSS nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo VSS disponuoja ir kurį naudodamas numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai patvirtinti Utenos vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus 2015-01-28 įsakymu Nr.V-10.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, skirtas tam tikroms funkcijoms atlikti, kuris bus naudojamas ilgiau negu vienerius metus ir jo įsigijimo savikaina ne mažesnė už nustatytą minimalią 500 Eurų turto vertę ir jei atitinka VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji 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 Utenos vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus 2015-01-27 įsakymu Nr.V-10.

Lopšelyje-darželyje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės. Joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

1 lentelė  
Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas

Eil.Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatas	80
2.	Infrastruktūra ir kiti statiniai (metaliniai)	32
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
4.	Baldai ir biuro įranga (Baldai)	10
5.	Baldai ir biuro įranga (Kompiuteriai ir jų įranga)	4
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (Muzikos instrumentai (akordeonas))	7
7.	Mašinos ir įrenginiai (Kompiuterių technika ir ryšių priemonės ( Informacinių ir ryšių technologijų įranga))	8

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi.

### **Biologinis turtas**

Utenos vaikų lopšelyje – darželyje „Pasaka“ biologinio turto nėra.

### **Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai**

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto.

Utenos vaikų lopšelio – darželio „Pasaka“ finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą jis įvertinamas įsigijimo savikaina.

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai apskaitoje įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai - įsigijimo savikaina.

## **Atsargos**

Atsargos - turtas, kuris sunaudojamas per metus pajamoms uždirbti ar 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.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

## **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos – iš valstybės arba Savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Utenos vaikų lopšelio – darželio „Pasaka“ tikslams ir projektams įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį 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, 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.

## **Kitos pajamos**

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

## **Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

## **Informacijos pagal segmentus pateikimas**

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Mokykla tvarko apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – Mokyklos veiklos dalys pagal vykdomas valstybines funkcijas, apimančios vienu ar daugiau Mokyklos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Mokykla turto, įsipareigojimo ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

### **Kiti apskaitos principai**

Pastovumo principas reikalauja, kad VSS pasirinktą apskaitos politiką taikytų nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas. Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo ir jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimu nelaikoma: naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių; naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių VSS iki to laiko nevykdė ir ūkiniams įvykiams, kurių VSS iki to laiko neturėjo.

## **III SKYRIUS PASTABOS**

### **3.1. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas**

P01. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

### **3.2. Informacija pagal segmentus**

P02. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus pateikiama aiškinamojo rašto priede „Informacija pagal veiklos segmentus“ (1 priedas). Įstaiga yra biudžetinė įstaiga, kuri vykdo švietimo segmentui priskiriamas veiklos funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos švietimo segmente 2019 m. lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo virš 5 proc., 29672,97 Eur. „Komandiruočių“ sąnaudos, ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 57 proc., 79,20 Eur, dėl mažesnio išvykų skaičiaus. „Transporto“ sąnaudos, ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 235 proc., 357,30 Eur, dėl didesnio išvykų skaičiaus su ugdytiniais. „Kvalifikacijos kėlimo“ sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 165 proc., 628,01 Eur, dėl didesnio dalyvautų seminarų skaičiaus. „Paprastojo remonto ir eksploatavimo“ sąnaudos padidėjo 170 proc., 1023,37 Eur, dėl šaligatvio įrengimo darbų ataskaitiniu periodu. „Kitų paslaugų“ sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 152 proc., 1682,97 Eur, dėl didesnių išlaidų informacinių technologijų paslaugoms, bei skalbimo paslaugoms. Socialinės apsaugos segmente sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 180 proc., 167,46 Eur. Sąnaudos socialinės apsaugos segmente pasikeitė dėl padidėjusio nemokamai maitinamų mokinių skaičiaus ir jų lankomumo.

### **3.3. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas**

P03. Utenos vaikų lopšelis – darželis „Pasaka“ iš nematerialiojo turto turi programinę įrangą ir licencijas. Programinei įrangai ir licencijoms nustatytas 3 metų tarnavimo laikas. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laiko neribotas įstaiga neturi.

Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2018 m. pagal 13-ojo VSAFAS standarto 1 priede nustatytą formą (2 priedas) „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį“.

Utenos vaikų lopšelyje-darželyje „Pasaka“ nematerialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.

Įstaigoje yra programinės įrangos, kuri yra visiškai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje. Jos įsigijimo savikaina Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1176,15	1176,15

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas lopšelio-darželio veikloje, nėra. Naujo turto, įsigyto perduoti ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, įstaigoje nėra.

P04. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį“ (3 priedas).

Lyginant su ankstesniu laikotarpiu ilgalaikio materialiojo turto savikaina padidėjo 400000,00 Eur. 390020,00 Eur sudaro „Nebaigta statyba“ dėl vykstančių lopšelio-darželio „Pasaka“ pastato atnaujinimo (modernizacijos) statybos darbų. Už 9980,00 Eur įsigyti baldai atnaujintiems grupėms.

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Lentelėje pateikiama jų grupių įsigijimo savikaina.

2 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
		Kiekis, vnt.	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina viso, Eur	Kiekis, vnt.	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina viso, Eur
1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	9	8067,65	9	8067,65
2.	Baldai ir biuro įranga (Baldai)	1	343,49	1	343,49
3.	Baldai ir biuro įranga (Kompiuteriai ir įranga)	9	5682,94	9	5682,94
4.	Baldai ir biuro įranga (Kita biuro įranga)	1	781,97	1	781,97
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (Muzikos instrumentai)	3	2177,94	3	2177,94
	Viso:	23	17053,99	23	17053,99

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija lopšelyje – darželyje nėra.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigoje veikloje nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik pajamomis iš nuomos taip pat nėra.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

Lopšelis – darželis „Pasaka“ neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Turto, perduoto Turto bankui, taip pat nėra.

P05. Informacijos apie ilgalaikį finansinį turtą nėra, nes įstaiga jo neturi.

P06. Informacijos apie veiklos nuomą nėra.

P07. Informacijos apie biologinį turtą nėra, nes įstaiga jo neturi.

P08. Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (4 priedas).

Lopšelis-darželis „Pasaka“ per ataskaitinį laikotarpį trumpalaikio turto, ūkinio inventoriaus įsigijo už 8152,12 Eur, maisto atsargų už 45121,93 Eur, kanceliarinių prekių, medžiagų bei žaliavų už 6854,34 Eur. Įstaiga nemokamai gavo šiltnamį už 1134,98 Eur iš UAB „Palink“ bei maisto produktų už 3358,68 Eur iš AB „Žemaitijos pienas“ bei R.Ruskonio įmonės „Klovinta“, kurie dalyvauja paramos projektuose „Pienas vaikams“ bei „Vaisių vartojimo skatinimas“. Taip pat nemokamai buvo gauta iš Utenos švietimo centro atsargų už 24,35 Eur. Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, sumažėjo 326,17 Eur, tai yra 29 proc. Šį sumažėjimą lėmė sunaudoti maisto produktai ugdytinių maitinimui.

Ataskaitiniu laikotarpiu iš Utenos švietimo centro buvo pirkti prekių, kurias pardavėjas rodė kaip „Atsargas, skirtas parduoti“. Utenos vaikų lopšelyje-darželyje „Pasaka“ šios atsargos taip pat buvo parodytos kaip „Atsargos, skirtos parduoti“, o tada pergrupuotos į „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių“.

Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų sumažinta atsargų vertė, taip pat aplinkybių ar ūkinių įvykių dėl kurių būtų atkurta sumažinta atsargų vertė, nėra.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

P09. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede (5 priedas). Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išankstiniai apmokėjimai nepakito. Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinius apmokėjimus sudaro įstaigos civilinės atsakomybės draudimas bei žurnalo prenumerata.

P10. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede (6 priedas). Per vienerius metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 1315,83 Eur. 1538,78 Eur padidėjimą sudaro sukauptų gautinų iš biudžeto sumų už darbuotojų nepanaudotas kasmetines atostogas padidėjimas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl padidėjusio darbuotojų atlyginimo bei minimalios mėnesinės algos pakėlimo nuo 2019 m. sausio 1 d., o tuo pačiu padidėjusio vidutinio darbo užmokesčio.

Į gautinų sumų padidėjimą įeina ir praėjusiais metais nepanaudotas biudžetinių įstaigų pajamų 431,79 Eur lėšų likutis.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo gautinos sumos už suteiktas paslaugas 684,43 Eur dėl mažesnio tėvų įsiskolinimo metų gale.

P11. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede (7 priedas). Šią sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2521,91 Eur 2 proc. GPM pervestas įstaigai kaip parama.

P12. Informacija apie finansavimo sumas pateikiama 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (8 priedas) bei „Finansavimo sumų likučiai“ (9 priedas). Iš valstybės biudžeto ir savivaldybės biudžeto perduodamos finansavimo sumos fiksuojamos kaip finansavimas „Kitoms išlaidoms kompensuoti“. Įstaiga gauna finansavimą taip pat „Kitoms išlaidoms kompensuoti“. Įsigijus atsargas, maisto produktus finansavimas pergrupuojamas į „Nepiniginiam turtui įsigyti“.

P13. Ilgalaikių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį lopšelyje-darželyje nebuvo.

P14. Pagal panaudos sutartis gautą turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro valstybinė žemė. 1997 m. sausio 20 d. panaudos sutartis Nr.K82/97-0109, pagal kurią gautas turtas, yra neterminuota.

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
1.	Ilgalaikis materialusis turtas	13218,00	13218,00
1.1.	Žemė	13218,00	13218,00

P15. Atidėjiniai ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo suformuoti.

P16. Suteiktų garantijų dėl paskolų ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje nebuvo.

P17. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede (10 priedas).

Paslaugų ir prekių kreditinį įsiskolinimą (117,60 Eur) sudaro: Telia Lietuva AB 47,63 Eur, UAB „Apsaugos komanda“ 12,90 Eur, UAB „Utenos šilumos tinklai“ 3,38 Eur, AB „Energijos skirstymo operatorius“ 29,26 Eur, UAB „Ignitis“ 14,43 Eur, VšĮ „Alantos technologijos ir verslo mokykla“ 10,00 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tiekėjams mokėtinos sumos sumažėjo daugiau kaip 8 kartus, 854,14 Eur.

P18. Grynasis turtas. Informacija apie grynojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 4-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

Įstaigos grynasis turtas per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 128,80 Eur. Einamųjų metų perviršis rodo kad, įstaiga uždirbo daugiau pajamų teikdama „Vaikų išlaikymo švietimo ir socialinės apsaugos įstaigose“ bei „Pajamos už atsitiktines paslaugas“ paslaugas per 2019 metus, nei patyrė sąnaudų. 2019 metų Didžiosios Knygos 31 sąskaitos „Sukauptas perviršis ir deficitas“ 10778,65 Eur sumą sudaro:

1. 6883,56 Eur gautinos sumos už „Vaikų išlaikymą švietimo ir socialinės apsaugos įstaigose“ bei „Pajamas už atsitiktines paslaugas“.
2. 431,79 Eur pervestos į savivaldybės biudžetą ir neatsiimtoms lėšoms už „Vaikų išlaikymą švietimo ir socialinės apsaugos įstaigose“, „Pajamas už atsitiktines paslaugas“ bei „Nuomą“.
3. 2666,02 Eur likutinė ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto ne iš finansavimo sumų, vertė.
4. 807,62 Eur maisto atsargų vertė.
5. -9,66 Eur paslaugų, ne iš finansavimo sumų, sąnaudų.

### 3.4. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai ir detalizavimas

P19. Mokesčių pajamų Utenos vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“ neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamų įstaiga neturi.

P21. Iš suteiktų paslaugų už teikiamas maitinimo, vaikų išlaikymą švietimo ir socialinės apsaugos įstaigose, per ataskaitinį laikotarpį gauta 75353,35 Eur pajamų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tai yra apie 5 proc. mažiau. Informacija apie pagrindinės veiklos kitų pajamų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 10-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą (11 priedas). Informacija apie kitos veiklos pajamų balansinės veiklos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede nustatytą formą (12 priedas). Kitos veiklos pajamos, tai pajamos už patalpų nuomą. Pajamų už patalpų nuomą surinkta 111,00 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, tai yra apie 72 proc. mažiau. Vykstant Utenos vaikų lopšelio-darželio pastato atnaujinimo (modernizavimo) darbams, nebuvo laisvų patalpų nuomai.

P22. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta pastaboje P02 aprašant informaciją pagal segmentus.

Darbo užmokesčio bei socialinio draudimo sąnaudos:

3 lentelė

Eil.	Darbo santykių	Darbo užmokesčio	Socialinio draudimo	Darbuotojų skaičius
------	----------------	------------------	---------------------	---------------------

Nr.	rūšis	sąnaudos (Eurais)		sąnaudos (Eurais)		(vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Etatų sąrašė nurodyti darbuotojai	482204,61	348745,03	7559,40	106435,32	50	54
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę						
	Iš viso	482204,61	348745,03	7559,40	106435,32	50	54

P23. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede (13 priedas).

### 3.5. Kitų reikšmingų duomenų paaiškinimas bei detalizavimas

P24. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta pateikiama 17- ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede (14 priedas).

P25. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir turto įstaiga neturi.

P26. Poataskaitinių įvykių nebuvo.

P27. Kontroliuojamų subjektų įstaiga neturi.

P28. Jungimų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

P29. Informacijos apie perėjimą nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS nėra, nes praėjusiais ataskaitiniais metais apskaitabuvo tvarkoma pagal VSAFAS.

P30. Įstaiga VĮ Valstybės turto fondas turto neperdavė.

### 5.6. Užbalansinė sąskaita

Užbalansinės sąskaitos likutis 139550,84 Eur. Jį sudaro naudojamo ūkinio inventoriaus vertė 126332,84 Eur ir pagal panaudos sutartį turimos žemės vertė 13218,00 Eur.

Direktorė

Vyresnioji buhalterė



Dalia Bislienė

Aušra Gulijevienė

Aušra Gulijevienė, tel.(8 389) 68006, el. p. [bualterija@pasaka.utena.lm.lt](mailto:bualterija@pasaka.utena.lm.lt)  
Rengėjo vardas, pavardė, tel. Nr. Ir el.p.



# 2019 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 1 priedas

Paviršiniai

ID: -2147414965

D/L: 2020-03-17 14:15:35

**P2 Informacija pagal segmentus**

**ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS**

EIL. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	3	4	5	Segmentai				10	Segmentai		13
					Bendros valstybės pastilangos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika		Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinės aikšės	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-587 399,10	-376,25	-587 775,35
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-489 704,01		-489 704,01
1.3	Nuaidėvėjimo ir amortizacijos									-3 892,10		-3 892,10
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-19 531,59		-19 531,59
1.5	Komandiruočių									-60,00		-60,00
1.6	Transporto									-622,92		-622,92
1.7	Kvalifikacijos kėlimo									-1 595,10		-1 595,10
1.8	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-2 489,46		-2 489,46
1.9	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.10	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-64 502,22	-376,25	-64 502,22
1.11	Socialinių išmokų											
1.12	Nuomos											
1.13	Finansavimo											
1.14	Kitų paslaugų									-4 941,70		-4 941,70
1.15	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-577 907,39	-376,25	-578 283,64
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-488 154,44		-488 154,44
3.1.3	Komandiruočių									-20 297,09		-20 297,09
3.1.4	Transporto									-60,00		-60,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-622,92		-622,92
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-1 595,10		-1 595,10
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-2 484,25		-2 484,25
3.1.8	Socialinių išmokų									-59 752,14	-376,25	-59 752,14
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos patalpanos									-4 941,45		-4 941,45
3.1.12	Kitos išmokos											

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Segmentai		H viso
		3	4	5	6	7	8	9									10	11	
1	2																11	12	13
1.1	Papildinės veiklos sąnaudos																-557 726,13	-208,77	-557 934,90
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo																-455 180,35		-455 180,35
1.3	Nuaidėvimo ir amortizacijos																-4 044,86		-4 044,86
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių																-21 539,49		-21 539,49
1.5	Komandiruočių																-1 320,20		-1 320,20
1.6	Transporto																-265,62		-265,62
1.7	Kvalifikacijos kėlimo																-967,09		-967,09
1.8	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo																-1 466,09		-1 466,09
1.9	Nuvertėjimo ir nuasėjų sumų																		
1.10	Sunaudojų ir parduotų atsargų svikaina																-70 864,70	-208,77	-70 864,70
1.11	Socialinių išmokų																		
1.12	Nuomos																		
1.13	Finansavimo																		
1.14	Kitų paslaugų																-3 258,73		-3 258,73
1.15	Kitos																		
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų ištaisymo įtaka																		
3	Papildinės veiklos pinigų srautai																		
3.1	Išmokos																		
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo																-541 752,80	-208,77	-541 961,57
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių																-447 473,59		-447 473,59
3.1.3	Komandiruočių																-21 293,34		-21 293,34
3.1.4	Transporto																-1 320,20		-1 320,20
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo																-265,62		-265,62
3.1.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo																-967,09		-967,09
3.1.7	Atsargų įsigijimo																-1 103,09		-1 103,09
3.1.8	Socialinių išmokų																-66 849,67	-208,77	-66 849,67
3.1.9	Nuomos																		
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo																-3 661,20		-3 661,20
3.1.11	Sumokėtos palūkanos																		
3.1.12	Kitos išmokos																		

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas		Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialiųjų turtas	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.176,15								1.176,15
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina										
2.2	Neatlyginamai gauto turto išsigijimo savikaina										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.176,15								1.176,15
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.176,15		X		X	X			-1.176,15
8	Neatlyginamai gauto turto suakaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X			
9	Apskačiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X			
10	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
10.1	Parduoto	X			X		X	X			
10.2	Perduoto	X			X		X	X			
10.3	Nurašyto	X			X		X	X			
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
12	Suakauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X			
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.176,15		X		X	X			-1.176,15
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15	Neatlyginamai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*										
16	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
18.1	Parduoto										
18.2	Perduoto										
18.3	Nurašyto										
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 suakaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

## 2019 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 3 priedas

Patvirtina  
 ID: 2147416965  
 DL: 2020-03-17 14:15

P4 Ilgalaikis materialiausias turas  
 ILGALAIKIO MATERIALIAUSIO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Nekilnojamoji kultūros vertybės	Mokslinis ir preigūnait	Transporto priemonės	Kitos įmoninės kultūros vertybės	Baldai ir biuro įrenginiai	Kitas ilgalaikis materialiausias turas		Nekilnojama sūtyba	Išankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialiausias turas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			167,369,68	11,184,84		18,021,57			9,806,40			490,000,00		696,982,49
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									9,800,00			390,020,00		400,000,00
2.1	Fiziko turto įsigijimo savikaina									9,800,00			390,020,00		400,000,00
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina														
3	Pardavimų, perdavimo ir nuavyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nuavyto														
4	Pergauginami (-/+)														
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina kitų pabūvų			167,369,68	11,184,84		18,021,57			19,786,40					1,096,982,49
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1.2+3+4+5)														
7	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-48,763,29	-9,859,16		-10,377,26			-7,370,72	X		X	X	-116,570,43
8	Neatlyginamai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-1,807,08	-331,44		-817,48			-916,10	X		X	X	-3,492,10
10	Sukauptas nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nuavyto	X									X		X	X	
11	Pergauginami (-/+)	X									X		X	X	
12	Sukauptas nusidėvėjimo sumos kitų pabūvų	X									X		X	X	
13	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje (7.8+9+10+11+12)	X		-90,270,37	-10,190,60		-11,414,74			-8,286,82	X		X	X	-120,462,53
14	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X		X	X	
15	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje suma*	X									X		X	X	
16	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
17	Prankurta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
18	Sukauptas nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
18.1	Parduoto	X									X		X	X	
18.2	Perduoto	X									X		X	X	
18.3	Nuavyto	X									X		X	X	
19	Pergauginami (-/+)	X									X		X	X	
20	Nusidėvėjimo sumos kitų pabūvų	X									X		X	X	
21	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje (14+15+16+17+18+19+20)	X									X		X	X	
22	Tikrosi vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje			X	X		X			X		X	X	X	
23	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pabūva			X	X		X			X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)			X	X		X			X		X	X	X	
25	Pardavimų, perdavimo ir nuavyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)			X	X		X			X		X	X	X	
25.1	Parduoto			X	X		X			X		X	X	X	
25.2	Perduoto			X	X		X			X		X	X	X	
25.3	Nuavyto			X	X		X			X		X	X	X	
26	Pergauginami (-/+)			X	X		X			X		X	X	X	
27	Tikrosi vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje			X	X		X			X		X	X	X	
28	Tikrosi vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje			X	X		X			X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-13+21+28)			76,799,31	990,24		7,206,83			11,499,58			880,020,00		976,519,96
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1.7+14+22)			78,606,39	1,325,68		8,044,31			2,435,68			490,000,00		580,412,06

X pabūvė ataskaitinio laiko nepildomi.  
 \* Kito subjekto sukauptas turto nusidėvėjimo suma išvėrtėjimo suma išį perdavimo.

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASKIETIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neilicijamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.133,79						1.133,79
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		64.598,04				48,36		64.646,40
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		60.080,03				48,36		60.128,39
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		4.518,01						4.518,01
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-64.972,57						-64.972,57
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-64.972,57						-64.972,57
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergupavimai (+/-)		48,36				-48,36		0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		807,62				0,00		807,62
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+/-11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		807,62				0,00		807,62
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.133,79						1.133,79

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2019 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
5 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147414965  
D/L: 2020-03-17 14:15:35

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	29,09	29,09
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	29,09	29,09
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	29,09	29,09

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414965  
D/L: 2020-03-17 14:15:35

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	46.420,46	39.536,90	0,00	45.104,63	37.536,64	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	6.883,56			7.567,99		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6.883,56			7.567,99		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sulauktos gautinos sumos	39.507,21	39.507,21		37.536,64	37.536,64	
1.5.1	Iš biudžeto	39.075,42	39.075,42		37.536,64	37.536,64	
1.5.2	Kitos	431,79	431,79				
1.6	Kitos gautinos sumos	29,69	29,69				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	46.420,46	39.536,90	0,00	45.104,63	37.536,64	

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

Patvirtinta  
ID: -2147414965  
D/L: 2020-03-17 14:15:35

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	2.521,91		1.651,69	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.521,91		1.651,69	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2.521,91		1.651,69	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				



2019 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
 8 priedas

Parvirtama  
 ID: -2147914965  
 D/L: 2020-03-17 14:15:35

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIMŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos gauti	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamais gautais turtais	Perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo vėdeliai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl pervedimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasididėjimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	12,00	206.675,37	0,00	11,27			-206.686,64					12,00
1.1	Neįpragamiam turui įsigyti			4.669,25	11,27			-4.680,52					0,00
1.2	Kitoms šilumos kompensuoti	12,00	206.675,37	-4.669,25				-202.006,12					12,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	577.430,13	695.891,28	0,00				-299.450,38					973.871,03
2.1	Neįpragamiam turui įsigyti	577.413,04	400.000,00	5.314,46				-8.873,56					973.853,94
2.2	Kitoms šilumos kompensuoti	17,09	295.891,28	-5.314,46				-290.576,92					17,09
3	Iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)				13,08			-13,08					0,00
3.1	Neįpragamiam turui įsigyti				13,08			-13,08					0,00
3.2	Kitoms šilumos kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	1.651,69	870,22	0,00	4.493,66			-4.493,66					2.521,91
4.1	Neįpragamiam turui įsigyti	1.651,69		-1.651,69	4.493,66			-4.493,66					0,00
4.2	Kitoms šilumos kompensuoti		870,22	1.651,69									2.521,91
5	Iš viso finansavimo sumų	579.093,82	903.436,87	0,00	4.518,01			-510.643,76					976.504,94

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likvidumui, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147414965

D/L: 2020-03-17 14:15:35

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=3+4</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8=6+7</b>
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		12,00	12,00		12,00	12,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		577.430,13	577.430,13		973.871,03	973.871,03
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
4	Iš kitų šaltinių		1.651,69	1.651,69		2.521,91	2.521,91
<b>5</b>	<b>Iš viso</b>		<b>579.093,82</b>	<b>579.093,82</b>		<b>976.404,94</b>	<b>976.404,94</b>

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147414965

D/L: 2020-03-17 14:15:35

P17 Trumpalaikės mokėtinios sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	29,69					
3	Tiekėjams mokėtinios sumos	117,60			971,74		
4	Suakauptos mokėtinios sumos	38.968,16			37.358,25	8.726,85	
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	38.967,82			37.358,25	8.726,85	
4.3	Kitos suakauptos sąnaudos						
4.4	Kitos suakauptos mokėtinios sumos	0,34					
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinios sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	39.115,45	0,00	0,00	38.329,99	8.726,85	

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414965  
D/L: 2020-03-17 14:15:35

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS  
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE\***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>75.353,35</b>	<b>79.540,95</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	75.353,35	79.540,95
1.4	Kitos		
2	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
3	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>75.353,35</b>	<b>79.540,95</b>

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

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414965  
D/L: 2020-03-17 14:15:35

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE \***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>111,00</b>	<b>396,80</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	111,00	396,80
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>111,00</b>	<b>396,80</b>

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

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414965  
D/L: 2020-03-17 14:15:35

**P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-0,34	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0,34	
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-0,34	

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2019 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
14 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414965  
D/L: 2020-03-17 14:15:35

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)  
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	38.329,99	39.115,45
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	<b>Iš viso</b>	<b>38.329,99</b>	<b>39.115,45</b>