

(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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-07-20 Nr. F3-87(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		974158.06	976519.96
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.	974158.06	976519.96
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		75895.77	76799.31
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		828.52	994.24
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6788.09	7206.83
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10625.68	11499.58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		880020.00	880020.00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	6.3.		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		75746.22	49779.08
I.	Atsargos	6.4.	577.04	807.62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		577.04	807.62
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.	85.08	29.09
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6.6.	71395.24	46420.46
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, turtą, paslaugas		6587.35	6883.56
III.5	Sukauptos gautinos sumos		64807.89	39507.21
III.6	Kitos gautinos sumos			29.69
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.7.	3688.86	2521.91
	IŠ VISO TURTO:		1049904.28	1026299.04

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		974269.52	976404.94
I.	Iš valstybės biudžeto		6.00	12.00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		971741.61	973871.03
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		2521.91	2521.91
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		67645.34	39115.45
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	0.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6.8.	67645.34	39115.45
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3077.30	117.60
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			29.69
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		64568.04	38968.16
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		7989.42	10778.65
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		7989.42	10778.65
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2789.23	-128.80
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10778.65	10907.45
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1049904.28	1026299.04

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

Vyresnioji buhalterė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Virginija Šermukšniene
(vardas ir pavardė)

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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020-07-20 Nr.F3-88(4.3)

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		303954.31	322497.82
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		277186.92	281126.38
I.1.	Iš valstybės biudžeto		112465.22	113902.07
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		163692.63	164107.00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1029.07	3117.31
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	7.1.	26767.39	41371.44
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		26767.39	41371.44
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7.2.	306830.54	322344.36
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		272264.41	273296.11
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2361.90	1862.88
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8502.25	11019.77
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			60.00
V.	TRANSPORTO			288.89
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		158.70	669.70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		261.95	193.14
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		21624.94	32417.92
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		392.95	54.35
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1263.44	2481.60
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	7.3	-2876.23	153.46
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		87.00	0.00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		87.00	

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2789.23	153.46
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2789.23	153.46
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas)

Virginija Šermukšniene
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Aušra Gulijevienė
(vardas ir pavardė)

UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „PASAKA“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-07-20 Nr. F3-89(4.3)

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 APSKAITOS POLITIKA

5. Įstaigos apskaitos politika pateikta Aiškinamajame rašte prie 2019 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, sumažėjo dėl nusidėvėjimo.

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 vienerių metų gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį išaugo, nes buvo apskaičiuotos ir užregistruotos apskaitoje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos už birželio mėn. Šio ketvirčio pabaigoje liko negražinta įstaigai dalis lėšų, funkcijoms vykdomoms iš įstaigos pajamų finansuoti.

6.7. Pinigų likutį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną banko sąskaitose sudaro 3688,86 Eur, iš jų 1166,95 Eur likutis biudžetinėje sąskaitoje ir 2521,91 Eur 2 proc GPM, pervesto įstaigai kaip parama, pavedimų lėšų sąskaitoje.

6.8. 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 karantino laikotarpiu nevykdomos veiklos mokykloje.

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

Nors darbo užmokesčio sąnaudos padidėjo lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena dėl darbuotojų pareiginės algos pastoviosios dalies koeficiento padidinimo nuo 2020 m. sausio 1 d. bei MMA ir pareiginės algos bazinio dydžio padidėjimo nuo 2020 m. sausio 1 d., bet karantino laikotarpiu, skaičiuojant prastovas, darbo užmokesčio sąnaudos sumažėjo. Galutiniame rezultate, darbo užmokesčio sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, yra beveik nepakitusios.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena padidėjo, įsigijus baldus ir pradėjus jų nusidėvėjimo skaičiavimą.

Komunalinių paslaugų sąnaudos, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sumažėjo, nes karantino laikotarpiu, naudotasi mažiau paslaugų.

Komandiruočių bei transporto sąnaudų, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nebuvo.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, sumažėjo dėl mažesnio seminarų skaičiaus bei karantino.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena padidėjo, dėl didesnio gedimų skaičiaus.

Sunaudotų atsargų sąnaudos lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sumažėjo, dėl karantino metu nevykdomos veiklos.

Socialinių išmokų ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo dėl didesnio vaikų, kuriems priklauso nemokami pietūs, skaičiaus.

Kitų paslaugų sąnaudos lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sumažėjo, nes karantino metu pirka mažiau paslaugų.

7.3. Ataskaitinio ketvirčio deficitas yra 2789,23 Eur. Jis sumažino sukauptą ankstesnių metų perviršį, kurį lemia nepanaudotos pajamos už paslaugas, nuomą bei įmokos už išlaikymą. Ataskaitinio ketvirčio 7989,42 Eur perviršį sudaro:

6587,35 Eur gautinos sumos už „Vaikų išlaikymą švietimo ir socialinės apsaugos įstaigose“, „Pajamas už atsitiktines paslaugas“ bei nuomą.

2499,52 Eur likutinė ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto ne iš finansavimo sumų, vertė.

254,24 Eur maisto atsargų, įsigytų iš įstaigos pajamų, vertė.

Ataskaitinio laikotarpio perviršį mažina priskaičiuotas atlyginimas bei socialinio draudimo įmokos už birželio mėn. iš „Pajamų už atsitiktines paslaugas“ 1319,06 Eur, bei 32,63 Eur paslaugų, ne iš finansavimo sumų, sąnaudos.

8. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

9. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

10. Teisinių ginčų įstaiga neturi.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
pavadojanti direktorę

(Teisės aktais įpareigotojo pasirašyti asmens pareigų pavadinimas (parašas)



Virginija Šermukšnienė

(vardas, pavardė)

Vyresnioji buhalterė

(Teisės aktais įpareigotojo pasirašyti asmens pareigų pavadinimas (parašas)



Aušra Gulijevienė

(vardas, pavardė)