

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės

administracijos direktoriaus

2020 m. \_\_\_\_\_ d. įsakymu Nr. AĮ-\_\_\_\_\_

**Utenos vaikų lopšelis-darželis „Saulutė“  
2019 metų metinių finansinių ataskaitų  
rinkinys**

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-03-31 Nr. (42.)-R-1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Stralsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		293.722,79	297.086,87
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		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	293.722,79	297.086,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		281.970,59	287.208,65
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10.465,95	8.141,97
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.286,25	1.736,25
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		40.158,73	41.846,79
I	Atsargos	P08	1.625,51	1.233,99
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.625,51	1.233,99
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	20,26	26,87
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	35.714,46	38.165,73
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	P10	6.630,69	5.977,08
III.5	Suakauptos gautinos sumos		29.083,77	32.152,52
III.6	Kitos gautinos sumos			36,13
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.798,50	2.420,20
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		333.881,52	338.933,66

(įrašys kilame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

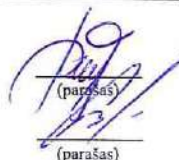
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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
I	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>293.065,99</b>	<b>295.704,25</b>
I	Iš valstybės biudžeto		13.242,57	13.476,87
II	Iš savivaldybės biudžeto		197.182,06	197.464,51
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		75.041,64	76.369,32
IV	Iš kitų šaltinių		7.599,72	8.393,55
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>26.186,94</b>	<b>31.854,18</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		26.186,94	31.854,18
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			8.842,02
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	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	P17	206,16	1.109,27
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			387,89
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	25.980,78	21.515,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>14.628,59</b>	<b>11.375,23</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		14.628,59	11.375,23
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.253,36	-1.397,05
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.375,23	12.772,28
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		333.881,52	338.933,66

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

Vyresnioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

  
(parašas)

Diana Tumėnienė  
(vardas ir pavardė)

Giedrė Būgienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-05-31 Nr. (9 d.)-R-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>557.332,95</b>	<b>503.917,40</b>
<b>I</b>	<b>FINANSAVIMO PAJAMOS</b>		<b>475.716,40</b>	<b>430.676,30</b>
I.1	Iš valstybės biudžeto		173.748,37	160.123,04
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		295.325,94	264.424,96
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.327,68	1.212,24
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.314,41	4.916,06
<b>II</b>	<b>MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS</b>			
<b>III</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>		<b>81.616,55</b>	<b>73.241,10</b>
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	81.616,55	73.241,10
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNĖS</b>	<b>P02</b>	<b>-555.626,67</b>	<b>-506.412,75</b>
<b>I</b>	<b>DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO</b>	<b>P22</b>	<b>-450.443,49</b>	<b>-399.207,34</b>
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-7.484,08	-6.969,93
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-20.771,78	-21.808,31
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-30,00	-113,40
V	TRANSPORTO		-180,00	-80,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.194,26	-1.071,23
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.241,32	-10.104,40
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			-181,25
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-68.149,70	-61.687,62
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-330,60	-104,73
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.676,23	-4.997,09
XIV	KITOS		-125,21	-87,45
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1.706,28</b>	<b>-2.495,35</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>1.547,70</b>	<b>1.098,30</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.547,70	1.126,30
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-28,00
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNĖS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>P23</b>	<b>-0,62</b>	
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>3.253,36</b>	<b>-1.397,05</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3.253,36</b>	<b>-1.397,05</b>
<b>I</b>	<b>TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI</b>			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyresnioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Diana Tumėnienė  
(vardas ir pavardė)

Giedrė Būgienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2020-03-31 Nr. (4.2)-R-3  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						12.772,28	12.772,28	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-1.397,05	-1.397,05	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						11.375,23	11.375,23	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		3.253,36	3.253,36	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						14.628,59	14.628,59	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
Vyresnioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), teisei privaloma parašyti teisės aktus)

  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Diana Tumėnienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Giedrė Biūgienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020-05-31 Nr. (4.2)-R-4

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjus ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>378,30</b>	<b>0,00</b>	<b>378,30</b>	<b>315,69</b>	<b>0,00</b>	<b>315,69</b>
I	Iplaukos		632.662,29	0,00	632.662,29	555.457,97	0,00	555.457,97
I.1	Finansavimo sumos kitoms šilaidoms ir atsargoms:		470.574,27	0,00	470.574,27	414.455,30	0,00	414.455,30
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		175.330,11	0,00	175.330,11	158.739,40	0,00	158.739,40
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		293.861,75	0,00	293.861,75	254.699,94	0,00	254.699,94
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.382,41	0,00	1.382,41	1.015,96	0,00	1.015,96
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		80,04	0,00	80,04			
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		81.192,69	0,00	81.192,69	67.007,93	0,00	67.007,93
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		80.815,29	0,00	80.815,29	73.729,81	0,00	73.729,81
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos					264,93	0,00	264,93
II	Pervestos lėšos		-82.510,64	0,00	-82.510,64	-75.287,48	0,00	-75.287,48
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-82.510,64	0,00	-82.510,64	-75.287,48	0,00	-75.287,48
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus šaltinių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-549.773,35	0,00	-549.773,35	-479.854,80	0,00	-479.854,80
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-450.443,49	0,00	-450.443,49	-399.207,34	0,00	-399.207,34
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-20.771,78	0,00	-20.771,78	-21.808,31	0,00	-21.808,31
III.3	Komandiruočių		-30,00	0,00	-30,00	-113,40	0,00	-113,40
III.4	Transporto		-180,00	0,00	-180,00	-80,00	0,00	-80,00
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-1.194,26	0,00	-1.194,26	-1.071,23	0,00	-1.071,23
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-1.241,32	0,00	-1.241,32	-10.104,40	0,00	-10.104,40
III.7	Atsargų įsigijimo		-69.780,86	0,00	-69.780,86	-42.280,85	0,00	-42.280,85
III.8	Socialinių išmokų		-330,60	0,00	-330,60	-104,73	0,00	-104,73
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-5.675,83	0,00	-5.675,83	-5.084,54	0,00	-5.084,54
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-125,21	0,00	-125,21			

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-4.120,00	0,00	-4.120,00	-1.800,00	0,00	-1.800,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-4.120,00	0,00	-4.120,00	-1.800,00	0,00	-1.800,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		4.120,00	0,00	4.120,00	1.800,00	0,00	1.800,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		4.120,00	0,00	4.120,00	1.800,00	0,00	1.800,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		4.120,00	0,00	4.120,00	1.800,00	0,00	1.800,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		378,30	0,00	378,30	315,69	0,00	315,69
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.420,20		2.420,20	2.104,51		2.104,51
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.798,50		2.798,50	2.420,20		2.420,20

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

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

  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Diana Tumėnienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Giedrė Būgienė  
(vardas ir pavardė)

**UTENOS VAIKŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „SAULUTĖ“  
2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020 m. kovo 31 d. Nr. (4.2.)- R- 5

**I. BENDROJI DALIS**

1. Utenos vaikų lopšelis – darželis „Saulutė“ Juridinių asmenų registre įregistruota 1995 m. kovo 02 d., adresas – Vaižganto g. 54, 28186 Utena. Utenos vaikų lopšelis – darželis „Saulutė“ (toliau- mokykla) yra biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytoja. Mokykla turi antspaudą su mokyklos pavadinimu, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Mokykla priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos mokyklos nuostatuose. Vykdo ikimokyklinio, priešmokyklinio ugdymo ir specialiųjų ugdymosi poreikių turintiems vaikams pritaikytas ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas. Pagrindinė veiklos rūšis- ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Kitos švietimo veiklos rūšys: priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas; kultūrinis švietimas. Kitos ne švietimo veiklos rūšys: kitų maitinimo paslaugų teikimas, pastatų remontas, restauravimas, renovacija; nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas. 2017 m. gruodžio 31 d. veikė 8 ikimokyklinio amžiaus ir 2 priešmokyklinio amžiaus grupės, kuriose buvo ugdomi 165 vaikai.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra, filialų ar struktūrinių vienetų nėra.
3. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
46	42

**II. APSKAITOS POLITIKA**

**4. Finansinių ataskaitų forma**

Mokyklos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą, Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. gruodžio 16 d. įsakymu Nr. AĮ-1237 patvirtinta Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupės apskaitos politika ir Utenos vaikų lopšelio – darželio „Saulutė“ direktoriaus 2017 m. kovo 24 d. įsakymu Nr. V-49 patvirtinta mokyklos apskaitos politika. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas. Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir konsolidavimo informacinėje sistemoje (toliau – VSAKIS) pateiktą numeraciją (P01-P30).

**5. Finansinių ataskaitų valiuta**

Finansinėse ataskaitose visos sumos pateikiamos piniginiiais vienetais - eurai, vadovaujantis Lietuvos Respublikos 2014 m. balandžio 17 d. Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr. XII-826 bei 28 VSAFAS 19 p. Į VSAKIS mokykla savo finansinių ataskaitų rinkinius teikia tikslumu – eurai ir centais.



## 6. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas – neturintis materialios formos nepiniginis turtas, kuriuo mokykla disponuoja, kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos. Mokykla nematerialųjį turtą pripažįsta ir registruoja apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nustačius, kad turtas atitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, apibrėžtus 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“, jis registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Duomenys įrašomi į nematerialiojo turto kortelę ir suteikiamas inventoriaus numeris.

Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant negrąžintinus mokesčius, atėmus pirkimo nuolaidas. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos prie nematerialiojo turto įsigijimo išlaidų ir susijusios su nematerialiojo turto paruošimu naudoti, įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu metodu. Utenos vaikų lopšelio – darželio „Saulutė“ direktoriaus 2015 m. sausio 29 d. įsakymu Nr. V-8 „Dėl Utenos vaikų lopšelio – darželio „Saulutė“ ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo patvirtinimo“ nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil.Nr.	Pavadinimas	Turto amortizacija metais
1.	Programinė įranga	3

## 7. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas – tai materialus turtas, kuriuo mokykla disponuoja, kurį naudodama pagrįstai tikisi gauti ekonominės naudos, patikimai gali nustatyti įsigyto (pasigaminoto) turto savikainą. Minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą), nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu, nustato Lietuvos Respublikos Vyriausybė.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir VSAFAS numatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

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

Ilgalaikio materialiojo turto vienetui suteiktas inventoriaus numeris nekeičiamas per visą ilgalaikio materialiojo turto buvimo įstaigoje laiką. Inventoriaus numerį galima keisti tik tais atvejais, kai nustatoma, kad ilgalaikis materialusis turtas buvo klaidingai sunumeruotas.

Konkreto ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai ilgalaikio materialiojo turto vienetas perduodamas naudoti. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas už visą mėnesį. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma negali viršyti ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos.

Materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Utenos vaikų lopšelio – darželio „Saulutė“ direktoriaus 2015 m. sausio 29 d. įsakymu Nr. V-8 „Dėl Utenos vaikų lopšelio – darželio „Saulutė“ ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo patvirtinimo“ nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir turto nusidėvėjimo laikas:

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimas metais
1.	Pastatai	15-100
2.	Mašinos ir įrenginiai	3-15
3.	Baldai ir biuro įranga	4-10
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3-15

Nuomojamą (gautą pagal panaudos sutartis) turtą nuomininkas apskaito nebalansinėse nulines klasėse sąskaitose pagal nuomotojo jam priskirtus inventoriaus numerius.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą finansinėse ataskaitose priskiriami prie ilgalaikio materialiojo turto. Gavus ilgalaikį materialųjį turtą, išankstinių mokėjimų suma perkeliama į atitinkamos ilgalaikio materialiojo turto grupės įsigijimo savikainos sąskaitą.

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje atliekant metinę inventorizaciją arba esant poreikiui mokyklos direktoriaus įsakymu sudaryta komisija nustato, ar yra požymių, kad ilgalaikis materialusis turtas gali būti nuvertėjęs. Jei ilgalaikis materialusis turtas atitinka bent vieną iš vidinių ar išorinių 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nurodytų turto nuvertėjimo požymių, komisija turi įvertinti ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamąją vertę. Ilgalaikio materialiojo turto atsiperkamoji vertė – ilgalaikio materialiojo turto grynoji realizavimo vertė arba jo naudojimo vertė, ta, kuri yra didesnė.

## **8. Biologinis turtas**

Biologinio turto mokykla neturi.

## **9. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai**

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 14 VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažįstamą finansinį turtą Mokykla įvertina įsigijimo savikaina. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas pagal jo pagrindimo dokumentus (pvz., pirkimo sutartis).

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: po vienerių metų gautinos sumos; kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos; pinigai ir jų ekvivalentai; išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą; kitas trumpalaikis finansinis turtas. 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.

## **10. Atsargos**

Atsargas mokykla pripažįsta ir registruoja apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8 VSAFAS „Atsargos“.

Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus (sąskaitą faktūrą, PVM sąskaitą faktūrą, kai jų nėra – gabenimo važtaraštį). Įsigytos ar pasigamintos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Mokyklos apskaitoje atsargos skirstomos į šias grupes:

medžiagų ir žaliavų (pvz.: atsarginės dalys, sanitarijos priemonės, maisto produktai, kanceliarijos priemonės ir kt.);

ūkinio inventoriaus (knygos, baldai, indai, apranga ir kt.);

atsargų, skirtų parduoti (perduoti);

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos, jeigu yra galimybė jas parduoti ar panaudoti mokyklos veikloje. Tokios atsargos registruojamos grynąja realizavimo verte pagal dokumentą, kuriuo įrodomas atsargų gavimas. Jeigu nėra galimybės nemokamai gautų atsargų panaudoti veikloje arba parduoti, nes pasibaigęs jų galiojimo laikas arba dėl kitų priežasčių nelikę prekinės vertės, tai šios atsargos pripažįstamos atliekomis ir apskaitoje neregistruojamos. Jei atsargų įsigijimo išlaidos bus ar buvo apmokėtos iš finansavimo sumų arba jos gautos nemokamai, registruojamos finansavimo sumos.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Kai atsargos parduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos inventorizuojamos remiantis Lietuvos Respublikos teisės aktais, nustatančiais atsargų inventorizacijos taisykles.

### **11. Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus. Lėšos, kurias Mokykla pervedė į biudžetą ir vėl gavo iš biudžeto (paslaugų pardavimo, turto pardavimo ir kitos pajamos), nelaikomos finansavimo sumomis.

Finansavimo sumos, tai iš valstybės ar savivaldybės, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, paramos fondų ir kiti gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas mokyklos tikslams ir programoms įgyvendinti

Mokyklos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Kitoms išlaidoms priskiriamos finansavimo sumos nemokamam mokinių maitinimui, kadangi tai yra socialinių išmokų sąnaudos.

Jeigu gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms panaudojamos atsargoms ar ilgalaikiam turtui įsigyti ar su turtu susijusioms išlaidoms, kuriomis didinama turto įsigijimo savikaina, padengti, jos turi būti pergrupuotos pagal faktinį jų panaudojimą.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y. kai jos panaudojamos.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo pajamomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sumų (gautos, panaudotos, perduotos ir grąžintos) sąskaitos turi būti uždaromos pagal kiekvieną valstybės funkciją, programą, finansavimo šaltinį ir kitus detalizavimo požymius.

### **12. Atidėjiniai**

Atidėjiny yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Tuo jis skiriasi nuo sukauptų sąnaudų, nes sukauptos sąnaudos jau būna padarytos, tik dar nėra gautas jų pagrindimo dokumentas.

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ išvardytus pripažinimo kriterijus. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgus į naujas aplinkybes ar įvykius, kad parodytų dabartinį įvertinimą.

### **13. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)**

Mokykla nuomos, finansinės nuomos (lizingo) sutarčių neturi.

### **14. Segmentai**

Segmentai – mokyklos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienaarūšes mokyklos teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

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

Apie kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir piniginiai srautai grupuojami tik pagal pirminius, t.y. veiklos segmentus, ir priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

### **15. Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos**

Mokesčių ir socialinių įmokų pajamų mokykla neturi.

### **16. Kitos pajamos**

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, vadovaujantis 9 VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažįstamos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Visos mokyklos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

pagrindinės veiklos

kitos veiklos;

finansinės ir investicinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant Mokyklos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudaro pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo, baudų ir delspinigių pajamos, palūkanų pajamos, kitos finansinės investicinės veiklos pajamos.

Pajamomis laikoma tik pačios mokyklos gaunama ekonominė nauda. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos negali būti pripažintos, jeigu negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai. Pajamos skirstomos į: pagrindinės veiklos pajamas ir kitos veiklos pajamas.

Pagal pobūdį pajamos skirstomos į šias grupes: finansavimo pajamos; turto naudojimo pajamos; prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos; kitos pajamos.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos uždaromos ir paskutinę metų dieną turi būti perkeltos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

### **17. Sąnaudos**

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais ir mokyklos apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos

neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Pagal veiklos sritis sąnaudos skirstomos į: pagrindinės veikos; kitos veiklos sąnaudas. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriamos įgyvendinant nuostatuose nurodytas veiklas patirtos sąnaudos. Patirtos įgyvendinant nuostatuose nenurodytas veiklas, sąnaudos priskiriamos prie kitos veikos sąnaudų.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus praėjusių metų ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos uždaromos ir paskutinę metų dieną turi būti perkeltos į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

## **18. Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos**

Valstybės skolos ir kitų skolinimosi išlaidų mokykla neturi.

## **19. Operacijos užsienio valiuta**

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojami pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

## **20. Straipsnių tarpusavio užskaitos**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus tuos atvejus, kai teisės aktai būtent numato tokias užskaitas.

## **21. Kiti apskaitos principai**

Mokykla pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia mokyklos finansinės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Mokyklos 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. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25% turto vertės. 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“.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Apskaitos įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Apskaitos

įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis.

### III. PASTABOS

#### **P01. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.**

Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas, ankstesniųjų metų klaidų taisymo nebuvo.

#### **P02. Informacija pagal segmentus.**

Ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio informacija apie sąnaudas pagal veiklos segmentus pateikta aiškinamojo rašto 1 ir 2 prieduose. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui ir socialinės apsaugos segmentui (nemokamas mokinių maitinimas). Mokykla 2019 m. vykdė projektą „Sveiki ir stiprūs „Saulutės“ vaikai“, kuris buvo finansuojamas iš Utenos rajono savivaldybės Sveikatos apsaugos programos Nr.09 2019-2021 metų strateginio veiklos plano priemonę Nr.0+1.2.04 Specialiosios visuomenės sveikatos rėmimo programos įgyvendinimas. Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pasikeitė nereikšmingai 10 proc.

#### **P03. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:**

Informacija apie nematerialiojo ilgalaikio turto vertės pasikeitimus pateikiama 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto 3 priede „Nematerialiojo turto vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Ilgalaikis nematerialusis turtas – tai programinė įranga. Programinė įranga yra visiškai amortizuota, tačiau dar naudojama veikloje. Nematerialiojo ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina eurais:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1723,17	1723,17

#### **P04. Ilgalaikis materialusis turtas.**

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikta aiškinamojo rašto 4 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu likutinė vertė sumažėjo 3364,08 Eur arba 1,1 proc. 2019 m. Mokykla įsigijo lyginimo volą už 2420,00 Eur ir dvi skalbimo mašinas už 1700,00 Eur. Nurašytas faksas 250, kuris pilnai nusidėvėjęs, sugedęs ir netinkamas naudojimui įsigijimo savikaina 1196,13 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, mokykla neturi.

Nenaudojamo veikloje ilgalaikio materialaus turto nėra. Ilgalaikis materialusis turtas nebuvo nuvertintas, nes nebuvo reikšmingų įvykių ir pokyčių.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina, eurais:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Gamybos mašinos ir įrengimai	5033,14	5033,14
2.	Kitos mašinos ir įrengimai	6311,49	2015,47
3.	Baldai	2038,98	2038,98
4.	Kompiuterinė įranga	7879,17	9067,17
5.	Kita biuro įranga	2318,61	3514,74
6.	Pastatai	3,48	3,77
7.	Kiti statiniai	0,29	
	Iš viso:	23585,16	21673,27

**P05. Finansinis turtas.**

Informacijos apie ilgalaikį finansinį turtą neteikia, nes mokykla jo neturi.

**P06. Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto sutarčių.**

Informacijos apie veiklos nuomą neteikia, nes mokykla veiklos nuomos neturi.

**P07. Biologinis turtas.**

Informacijos apie biologinį turtą neteikia, nes mokykla jo neturi.

**P08. Atsargos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių“ sudarė maisto atsargos – 1625,51 Eur. Informacija pateikta aiškinamojo rašto 5 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Atsargų vertė, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 391,52 Eur arba 31,7 proc. Daugiau įsigyta maisto atsargų metų pabaigoje.

**P09. Išankstiniai apmokėjimai.**

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta aiškinamojo rašto 6 priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“. Išankstinius apmokėjimus laikotarpio pabaigai sudarė: 20,26 Eur- išankstiniai apmokėjimai už elektroninių ir kitų spaudinių prenumeratą.

**P10. Gautinos sumos.**

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta aiškinamojo rašto 7 priede „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“. Per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu per vienerius metus gautinos sumos sumažėjo 2451,27 Eur arba 6,4 proc.

Per vienerius metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė:

Eil. Nr.	Per vienerius metus gautinos sumos	Suma (eurais ir ct.)
1.	Sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui (darbo užmokesčiui)	25608,22
2.	Sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui (socialinio draudimo įmokoms)	372,56
3.	Sukauptos finansavimo pajamos (skolos tiekėjams)	0,03
4.	Kitos sukauptos gautinos sumos	3102,96
5.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	5516,19
6.	Gautinos sumos už išlaikymą	1054,50
7.	Gautinos sumos už turto nuomą	60,00
	Iš viso:	35714,46

**P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašto 8 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. Nepanaudotas paramos lėšų likutis 2798,50 Eur yra banko sąskaitoje Nr. LT95 7181 1000 0014 2759. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, pinigų likutis iš kitų šaltinių padidėjo 378,30 Eur arba 15,6 proc., nes per ataskaitinį laikotarpį gautos didesnės paramos lėšos.

**P12. Finansavimo sumos.**

Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto 9 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir aiškinamojo rašto 10 priede

„Finansavimo sumų likučiai“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepanaudotus finansavimo sumų likučius sudarė:

- iš valstybės biudžeto įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 13242,57 Eur;
- iš savivaldybės biudžeto įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 197182,06 Eur;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos už elektroninių spaudinių prenumeratą, apmokėtos iš savivaldybės biudžeto 20,26 Eur;
- iš Europos Sąjungos įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 75041,64 Eur;
- iš kitų šaltinių įsigyto ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 4801,22 Eur;
- iš kitų šaltinių pinigų likutis banko sąskaitoje, kitoms išlaidoms kompensuoti 2798,50 Eur.

### **P13. Finansiniai įsipareigojimai.**

Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus neteikiama, nes mokykla jų neturi.

### **P14. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.**

Mokykla nėra pasirašiusi jokių veiklos nuomos sutarčių, pagal kurias būtų numatytos nuomos įmokos pagal laikotarpius.

1998 m. sausio 29 d. sudaryta neterminuota Valstybinės žemės panaudos sutartis Nr. K82/98-0032. Žemės sklypo plotas 0,9984 ha. Žemės sklypo vertė 15350,75 Eur suderinta su Nacionaline žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos. Žemė apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje.

### **P15. Atidėjiniai.**

Informacija apie atidėjinius pateikta aiškinamojo rašto 11 priede. Visi atidėjiniai panaudoti išmokėti išeitinei pašalpai.

### **P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų.**

Mokykla suteiktų paskolų garantijų neturi.

### **P17. Trumpalaikės mokėtinios sumos.**

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto 12 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“. Mokėtinios sumos už paslaugas sumažėjo 903,11 Eur arba 81,4 proc. Sukauptos atostoginių sąnaudos padidėjo 4465,78 Eur arba 20,8 proc.

### **P18. Grynasis turtas.**

Grynojo turto pokyčių ataskaitoje „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ rodomas pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, nurodant likutį laikotarpio pradžioje, pasikeitimus, įvykusius per ataskaitinį laikotarpį ir likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bei lyginamąją ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informaciją. Mokyklos sukauptas perviršis, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 3253,36 Eur arba 28,6 proc. Sukauptą perviršį 14628,59 Eur sudaro: ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš mokyklos uždirbtų pajamų, likutinė vertė, atsargų (maisto produktų), įsigytų iš mokyklos uždirbtų pajamų vertė metų pabaiga, skolos metų pabaigai už teikiamas paslaugas ir išlaikymą, nepaimti pinigai iš biudžeto.

### **P19. Mokesčių pajamos.**

Mokesčių pajamų mokykla neturi.

### **P20. Socialinių įmokų pajamos.**

Socialinių įmokų pajamų mokykla neturi.



### P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta aiškinamojo rašto 13 priede „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro tėvų įmokos už vaikų išlaikymą ir teikiamas paslaugas. Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 8375,45 Eur arba 11,4 proc. Įtaką turėjo maisto produktų kainų didėjimas ir papildomai priimta vaikų grupė.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta aiškinamojo rašto 14 priede „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“. Kitos veiklos pajamos, tai pajamos už patalpų nuomą. Nuomos pajamos padidėjo 449,40 Eur arba 40,9 proc.

### P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 49213,92 Eur arba 9,7 proc. Didžiausią sąnaudų dalį 81,1 proc. sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Jos padidėjo 12,8 proc., dėl padidintų pedagoginiams darbuotojams koeficientų ir minimalaus darbo užmokesčio padidėjimo.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų pasiskirstymas pagal darbo santykių rūšis:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	443820,28	307528,63	6623,21	91678,71	46	42
2.	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t.y. dirbantiesiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
	Iš viso:	443820,28	307528,63	6623,21	91678,71	46	42

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo nereikšmingai 7,4 proc.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo nereikšmingai 4,7 proc. Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma (eurais ir ct.)
1.	Šildymo sąnaudos	11062,98
2.	Elektros energijos sąnaudos	4167,76
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	3838,29
4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	341,48
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	1361,27
	Iš viso:	20771,78

Komandiruočių išlaidos sumažėjo 83,40 Eur

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo 123,03 Eur arba 1,1 karto

Paprastojo remonto sąnaudos reikšmingai sumažėjo 8863,08 Eur arba 7,1 kartus.

Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 6462,08 Eur arba 10,5 proc., nes įsigyta daugiau ūkinio inventoriaus ir kitų atsargų.

Socialinių išmokų sąnaudos padidėjo 225,87 Eur. Padidėjimą lėmė didesnis socialinę paramą gaunančių vaikų skaičius.

Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 679,14 Eur arba 13,6 proc.

Kitas sąnaudas sudaro mokesčiai už banko paslaugas padidėjo 37,76 Eur arba 43,2 proc.

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

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos ir pajamos pateikta aiškinamojo rašto 15 priede. Tai delspinigių sąnaudos Sodrai 0,62 Eur.

**P24. Finansinės rizikos valdymas.**

Informacija apie išsipareigojimų dalį nacionaline valiuta pateikta aiškinamojo rašto 16 priede „Informacija apie išsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) išsipareigojimus eurais ir užsienio valiutomis. Išsipareigojimai padidėjo 3174,78 Eur arba 13,8 proc

**P25. Neapibrėžtieji išsipareigojimai.**

Neapibrėžtųjų išsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto mokykla neturi.

**P26. Poataskaitiniai įvykiai.**

Poataskaitinių įvykių nebuvo.

**P27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus.**

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

**P28. Jungimai.**

Jungimų, atliktų įsigijus akcijų pirkimo būdu, nebuvo.

**P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS.**

Apskaita vedama pagal VSAFAS nuo 2010 m.

**P30. Turtas, perduotas VĮ Valstybės fondui.**

Turto, perduoto VĮ Valstybės turto fondui, mokykla neturi.

Direktorė



Diana Tumėnienė

Vyresnioji buhalterė

Giedrė Būgienė

Utenos vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ 2019 m. gruodžio 31 d.  
pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

1 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vailganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtina  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viėioji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sritys											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-555 296,07	-330,60	-555 626,67
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-450 443,49		-450 443,49
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-7 484,08		-7 484,08
1.4	Komandiruočių									-20 771,78		-20 771,78
1.5	Transporto									-30,00		-30,00
1.6	Kvalifikacijos kelimo									-180,00		-180,00
1.7	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo									-1 194,26		-1 194,26
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-1 241,32		-1 241,32
1.9	Sunkiosios ir parduotų atsargų savikaina											
1.10	Socialinių išmokų									-68 149,70		-68 149,70
1.11	Nuomos										-330,60	-330,60
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-5 676,23		-5 676,23
1.14	Kitos									-125,21		-125,21
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaisi											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-549 773,35		-549 773,35
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-450 443,49		-450 443,49
3.1.3	Komandiruočių									-20 771,78		-20 771,78
3.1.4	Transporto									-30,00		-30,00
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-180,00		-180,00
3.1.6	Paprastųjų remonto ir eksploatavimo									-1 194,26		-1 194,26
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-1 241,32		-1 241,32
3.1.8	Socialinių išmokų									-69 780,86		-69 780,86
3.1.9	Nuomos									-330,60		-330,60
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-5 675,83		-5 675,83
3.1.11	Sunkiosios palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos									-125,21		-125,21

Utenos vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ 2019 m. gruodžio 31 d.  
pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

2 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Pasviršinis  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybė	Vietoj tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-506,308,02	-104,73	-506,412,75
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-399,207,34		-399,207,34
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-6,969,93		-6,969,93
1.4	Komandiruočių									-21,808,31		-21,808,31
1.5	Transporto									-113,40		-113,40
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-80,00		-80,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-1,071,23		-1,071,23
1.8	Nuveržimo ir nurašytų sumų									-10,104,40		-10,104,40
1.9	Surašytų ir parduotų atsargų svikainis									-181,25		-181,25
1.10	Socialinių išmokų									-61,687,62		-61,687,62
1.11	Nuomos										-104,73	-104,73
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-4,997,09		-4,997,09
1.14	Kitos									-87,45		-87,45
2	Apakaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo juoda											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Įmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-479,750,07	-104,73	-479,854,80
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-399,207,34		-399,207,34
3.1.3	Komandiruočių									-21,808,31		-21,808,31
3.1.4	Transporto									-113,40		-113,40
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-80,00		-80,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-1,071,23		-1,071,23
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-10,104,40		-10,104,40
3.1.8	Socialinių išmokų									-42,280,85		-42,280,85
3.1.9	Nuomos										-104,73	-104,73
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-5,084,54		-5,084,54
3.1.11	Surinktos palūkanos											
3.1.12	Kitos įmokos											

Utenos vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ 2019 m. gruodžio 31 d.  
pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

3 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

F3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus aurodytas 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.695,17	28,00						1.723,17
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo 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)		1.695,17	28,00						1.723,17
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.695,17	-28,00	X		X	X		-1.723,17
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Suakaupta parduoto, 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	-1.695,17	-28,00	X		X	X		-1.723,17
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Perduoto									
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						0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00	0,00						0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Utenos vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ 2019 m. gruodžio 31 d.  
pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

4 priedas

Utenos vaikų lopšelio-darželis "Saulutė", 190181067, Vaiduganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokejimai	B viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitos ilgalaikės materialiosios turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			383.179,00			27.401,58			15.232,89					425.813,47
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						4.120,00								4.120,00
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina						4.120,00								4.120,00
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina kiti pokyčiai														
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)			383.179,00			31.521,58			15.232,89					429.933,47
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-95.970,35			-19.259,61			-13.496,64	X		X	X	-128.726,60
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-5.238,06			-1.796,02			-450,00	X		X	X	-7.484,08
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	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	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+12)	X		-101.208,41			-21.055,63			-13.946,64	X		X	X	-136.210,68
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupto nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2-18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Utenos vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ 2019 m. gruodžio 31 d.  
pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

5 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vnižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, 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		1.233,99						1.233,99
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		69.384,40				44,44		69.428,84
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		69.053,80				44,44		69.098,24
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		330,60						330,60
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-69.037,32						-69.037,32
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-69.037,32						-69.037,32
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		44,44				-44,44		0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.625,51				0,00		1.625,51
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto 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)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	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)		1.625,51				0,00		1.625,51
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.233,99						1.233,99

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



Utenos vaikų lopščių-darželis "Saulutė", 190181067, Vaišganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Paviršius  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13

**F4** Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir būrų įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Pardavata		X	X	X			X	X	X		X	X	X	
25.2	Perduota		X	X	X			X	X	X		X	X	X	
25.3	Nurašyta		X	X	X			X	X	X		X	X	X	
26	Pergupavimai (+/-)		X	X	X			X	X	X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X			X	X	X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25 +/- 26+27)		X	X	X			X	X	X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21-28)			281.970,59			10.465,95			1.286,25					293.722,79
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			287.208,65			8.141,97			1.736,25					297.086,87

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\* Kito subjekto sukaupto turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

**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	20,26	26,87
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		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	20,26	26,87
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	20,26	26,87

Utenos vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ 2019 m. gruodžio 31 d.  
pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

7 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

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 subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
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)	35.714,46	29.107,61	0,00	38.165,73	32.188,65	
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	6.630,69	23,84		5.977,08		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6.630,69	23,84		5.977,08		
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	Sukauptos gautinos sumos	29.083,77	29.083,77		32.152,52	32.152,52	
1.5.1	Iš biudžeto	25.980,81	25.980,81		30.744,91	30.744,91	
1.5.2	Kitos	3.102,96	3.102,96		1.407,61	1.407,61	
1.6	Kitos gautinos sumos				36,13	36,13	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	35.714,46	29.107,61	0,00	38.165,73	32.188,65	

Utenos vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ 2017 m. gruodžio 31 d.  
pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

8 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

**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	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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)	2.798,50		2.420,20	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.798,50		2.420,20	
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)	2.798,50		2.420,20	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Utenos vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ 2019 m. gruodžio 31 d.  
pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

9 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190191067, Vaikų g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Pasvirtina  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-03-04 10:13:17

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turį	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) patikslinimas	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, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	13.476,87	175.330,11	0,00	9,80			-175.574,21					13.242,57
1.1	Nepiniginiam turui įsigyti	13.476,87		5.277,64	9,80			-5.521,74					13.242,57
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		175.330,11	-5.277,64				-170.052,47					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	197.464,51	297.981,75	0,00				-298.264,20					197.182,06
2.1	Nepiniginiam turui įsigyti	197.464,25	4.120,00	5.656,48				-10.058,93					197.161,80
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	20,26	293.861,75	-5.656,48				-288.205,27					20,26
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)	76.369,32						-1.327,68					75.041,64
3.1	Nepiniginiam turui įsigyti	76.369,32						-1.327,68					75.041,64
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	8.393,55	1.382,41					-2.176,24					7.599,72
4.1	Nepiniginiam turui įsigyti	5.973,35						-1.172,13					4.801,22
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.420,20	1.382,41					-1.004,11					2.798,50
5	Iš viso finansavimo sumų	295.704,25	474.694,27	0,00	9,80			-477.342,33					293.065,99

\* Šioje stulpelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, patvirtintas ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valdymo kuro įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Utenos vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ 2019 m. gruodžio 31 d.  
pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

10 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

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
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		13.476,87	13.476,87		13.242,57	13.242,57
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		197.464,51	197.464,51		197.182,06	197.182,06
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)		76.369,32	76.369,32		75.041,64	75.041,64
4	Iš kitų šaltinių		8.393,55	8.393,55		7.599,72	7.599,72
5	Iš viso		295.704,25	295.704,25		293.065,99	293.065,99

Utenos vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ 2018 m. gruodžio 31 d.  
pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

11 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

P15 Atidėjimai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams	8.842,02			-8.842,02			0,00
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santūpoms atkurti							
11	Kita*							
12	<b>Iš viso atidėjinių</b>	<b>8.842,02</b>			<b>-8.842,02</b>			<b>0,00</b>

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos vaikų lopšelio-darželio „Saulutė“ 2018 m. gruodžio 31 d.  
pasibaigusių metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto

12 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

P17 Trumpalaikės mokėtinos 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
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				387,89	387,89	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	206,16			1.109,27		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	25.980,78	372,56		21.515,00	5.028,71	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	25.980,78	372,56		21.515,00	5.028,71	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	26.186,94	372,56	0,00	23.012,16	5.416,60	



Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

**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>		
1.1	Pajamos iš rinkliavų	81.616,55	73.241,10
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indelių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	81.616,55	73.241,10
1.4	Kitos		
2	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
3	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>81.616,55</b>	<b>73.241,10</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 "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

**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>1.547,70</b>	<b>1.126,30</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	1.547,70	1.098,30
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		28,00
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		<b>-28,00</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>1.547,70</b>	<b>1.098,30</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 "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

**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	-0,62	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0,62	
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-0,62	

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Saulutė", 190181067, Vaižganto g. 54, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147414960  
D/L: 2020-05-04 10:13:17

**P24 Finansinės rizikos valdymas**

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

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigojimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Eurai		
2	JAV doleriais	23.012,16	26.186,94
3	Kitomis		
4	<b>Iš viso</b>	<b>23.012,16</b>	<b>26.186,94</b>

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2019.12 - 190181067}

Kontrolės rezultatas:

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

Direktorė

Diana Tumėnienė



Vyresn. buhalterė

Giedrė Būgienė

