

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2018.12 - 190174820}

Kontrolės rezultatas:

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

Direktorė

Vyresnioji buhalterė



Dalia Bislienė

Aušra Guljevienė

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426368  
D/L: 2019-03-19 16:04:37

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2019-01-31 Nr. F3-21.(4.2)  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>580.412,06</b>	<b>85.651,33</b>
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	580.412,06	85.651,33
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		78.606,39	80.413,47
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.325,68	1.657,12
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8.044,31	2.801,67
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.435,68	779,07
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		490.000,00	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>47.919,20</b>	<b>40.293,26</b>
I	Atsargos	P08	1.133,79	545,36
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.133,79	545,36
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	29,09	15,29
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	45.104,63	38.817,04
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	7.567,99	9.080,78
III.5	Sukauptos gautinos sumos		37.536,64	29.736,26
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.651,69	915,57
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>628.331,26</b>	<b>125.944,59</b>

(tesinys kitame puslapyje)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

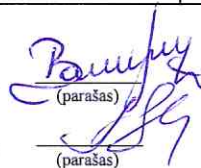
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>579.093,82</b>	<b>84.057,41</b>
I	Iš valstybės biudžeto		12,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		577.430,13	83.166,75
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		1.651,69	890,66
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>38.329,99</b>	<b>30.321,92</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		38.329,99	30.321,92
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	971,74	670,43
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	37.358,25	29.651,49
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>10.907,45</b>	<b>11.565,26</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		10.907,45	11.565,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-657,81	-85,73
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.565,26	11.650,99
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		628.331,26	125.944,59

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

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

  
(parašas)

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

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

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426368  
D/L: 2019-03-19 16:04:37

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-01-31 Nr. F3-22.(4.2)  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
I	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>556.880,29</b>	<b>500.942,98</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		477.339,34	427.125,34
I.1	Iš valstybės biudžeto		190.068,20	201.974,99
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		282.748,51	219.997,94
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.522,63	5.152,41
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		79.540,95	73.817,64
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	79.540,95	73.817,64
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>	<b>P02</b>	<b>-557.934,90</b>	<b>-501.312,21</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-455.180,35	-404.352,66
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4.044,86	-3.392,97
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-21.539,49	-23.865,21
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-139,20	-167,00
V	TRANSPORTO		-265,62	-238,30
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-967,09	-1.335,71
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.466,09	-197,00
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-70.864,70	-64.120,50
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-208,77	-95,76
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-3.258,73	-3.547,10
XIV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1.054,61</b>	<b>-369,23</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>396,80</b>	<b>283,50</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	396,80	283,50
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</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>-657,81</b>	<b>-85,73</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-657,81</b>	<b>-85,73</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyresnioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Dalia Bislienė  
(vardas ir pavardė)

Aušra Gulijevienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos viešąją įstaigą "Pasaka", 190174820, Taitikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426368  
D/L: 2019-03-19 16:04:37

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2019-01-31 Nr. F3-23.(4.2)  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Mazamos dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviešis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X				
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	X	X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X	-85,73	-85,73	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X	X	X	X			
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
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	X	X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X	X	X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X	X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X	X	X	X	-657,81	-657,81	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								
							10.907,45	10.907,45	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė  
(iš eses aktais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresnioji buhalterė  
(vyriausios buhalterės (buhalteris), iešu orivaloma bazal teisės aktus)

Dalia Bishienė  
(vardas ir pavardė)

Austra Guljėvičienė  
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.  
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina  
 ID: -2147426368  
 D/L: 2019-03-19 16:04:37

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
 2019-01-31 Nr. F3-24.(4.2)  
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžios ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		736,12	0,00	736,12	-347,84	0,00	-347,84
I	Iplaukos		624.173,14	0,00	624.173,14	567.192,36	0,00	567.192,36
I.1	Finansavimo sumos kitoms išaidoms ir atsargoms:		462.009,45	0,00	462.009,45	421.983,47	0,00	421.983,47
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		190.583,47	0,00	190.583,47	199.894,11	0,00	199.894,11
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		270.664,95	0,00	270.664,95	221.198,70	0,00	221.198,70
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		761,03	0,00	761,03	890,66	0,00	890,66
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		81.430,54	0,00	81.430,54	72.274,40	0,00	72.274,40
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		80.713,15	0,00	80.713,15	72.934,49	0,00	72.934,49
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-81.475,45	0,00	-81.475,45	-72.249,49	0,00	-72.249,49
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-81.475,45	0,00	-81.475,45	-72.249,49	0,00	-72.249,49
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautiniams organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-541.961,57	0,00	-541.961,57	-495.290,71	0,00	-495.290,71
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-447.473,59	0,00	-447.473,59	-406.634,51	0,00	-406.634,51
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-21.293,34	0,00	-21.293,34	-23.893,58	0,00	-23.893,58
III.3	Komandiruočių		-139,20	0,00	-139,20	-167,00	0,00	-167,00
III.4	Transporto		-265,62	0,00	-265,62	-238,30	0,00	-238,30
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-967,09	0,00	-967,09	-1.335,71	0,00	-1.335,71
III.6	Paparastojų remonto ir eksploatavimo		-1.103,09	0,00	-1.103,09	-197,00	0,00	-197,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-66.849,67	0,00	-66.849,67	-59.184,07	0,00	-59.184,07
III.8	Socialinių išmokų		-208,77	0,00	-208,77	-95,76	0,00	-95,76
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-3.661,20	0,00	-3.661,20	-3.544,78	0,00	-3.544,78
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(lėtinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.  
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašę ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-498.805,59	0,00	-498.805,59	-2.568,39	0,00	-2.568,39
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-498.805,59	0,00	-498.805,59	-2.568,39	0,00	-2.568,39
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							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		498.805,59	0,00	498.805,59	2.568,39	0,00	2.568,39
I	Išlaikos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		498.805,59	0,00	498.805,59	2.568,39	0,00	2.568,39
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		498.805,59	0,00	498.805,59	2.568,39	0,00	2.568,39
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 KURSO PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
I	Pinigi ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		736,12	0,00	736,12	-347,84	0,00	-347,84
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		915,57		915,57	1.263,41		1.263,41
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.651,69		1.651,69	915,57		915,57

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Dalia Bisliene

(vardas ir pavardė)

Aušra Guljjeviene

(vardas ir pavardė)

# UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PASAKA“

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

## 2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. vasario 27 d.

### I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Viešojo sektoriaus subjekto registracijos kodas – 190174820, juridinių asmenų registre įregistruotas 1995 m. kovo mėn. 7 d., subjekto adresas – Taikos g. Nr.25, Utena. Viešojo sektoriaus subjektas yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Neturi antspaudo su Lietuvos Respublikos herbu. Turi atsiskaitomąją sąskaitą AB Šiaulių banke. Subjektas priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Subjektas sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Veiklos funkcijos apibrėžtos nuostatuose. Pagrindinė švietimo veiklos rūšis yra ikimokyklinis ugdymas. Kita švietimo veiklos rūšis yra priešmokyklinis ugdymas bei kultūrinis švietimas. Kitos ne švietimo veiklos rūšys yra maitinimo paslaugų teikimas, pastatų remontas, restauravimas ir rekonstravimas, bei turto nuoma ir eksploatavimas.

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

Įstaigoje yra 12 grupių, iš jų 4 lopšelio grupės, 6 ikimokyklinio ugdymo grupės ir 2 priešmokyklinio ugdymo grupės, kuriose buvo ugdoma 191 vaikas.

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
48	48

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

### II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

#### Finansinių ataskaitų forma

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



laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

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

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

### **Finansinių ataskaitų valiuta**

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

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

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

### **Nematerialusis turtas**

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

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

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

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

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

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

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

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

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Utenos vaikų lopšelio-darželio „Pasaka“ direktoriaus 2015-01-27 įsakymu Nr.V-10.

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

1 lentelė  
Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas

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

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

### **Biologinis turtas**

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

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

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

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

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu

finansiniai įsipareigojimai apskaitoje įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai - įsigijimo savikaina.

### **Atsargos**

Atsargos - turtas, kuris sunaudojamas per metus pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat ūkinis inventorių, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis.

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

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

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

### **Finansavimo sumos**

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

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

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

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

### **Kitos pajamos**

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

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

### **Sąnaudos**

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

### **Informacijos pagal segmentus pateikimas**

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

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

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

### **Kiti apskaitos principai**

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

## **III SKYRIUS PASTABOS**

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

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

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

P02. Informacija pagal veiklos segmentus ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pateikiama aiškinamojo rašto priede „Informacija pagal veiklos segmentus“ (1 priedas).

Įstaiga yra biudžetinė įstaiga, kuri vykdo švietimo segmentui priskiriamas veiklos funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos švietimo segmente 2018 m. lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo virš 11 proc., 56506,68 Eur. „Kvalifikacijos kėlimo“ sąnaudos, ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 27 proc., 368,62 Eur, dėl mažesnio išvykų skaičiaus. „Paprastojo remonto ir eksploatavimo“ sąnaudos padidėjo 744 proc., 1269,09 Eur, dėl netinkamų lauko įrengimų sutvarkymo, bei didesnio atsarginių detalių kiekio panaudoto gedimų sutvarkymui ataskaitiniu periodu. Socialinės apsaugos segmente sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 218,0 proc., 113,01. Eur. Sąnaudos socialinės apsaugos segmente pasikeitė dėl padidėjusio nemokamai maitinamų mokininių skaičiaus ir jų lankomumo.

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

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

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

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

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1176,15	1176,15

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

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

Lyginant su ankstesniu laikotarpiu ilgalaikio materialiojo turto savikaina padidėjo 496785,50 Eur. Beveik viską, 490000,00 Eur, sudaro „Nebaigta statyba“ dėl vykstančių lopšelio-darželio „Pasaka“ pastato atnaujinimo (modernizacijos) statybos darbų.

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

2 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
		Kiekis, vnt.	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina viso, Eur	Kiekis, vnt.	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina viso, Eur
1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	9	8067,65	11	6481,68
2.	Baldai ir biuro įranga (Baldai)	1	343,49	1	343,49
3.	Baldai ir biuro įranga (Kompiuteriai ir įranga)	9	5682,94	5	3044,19
4.	Baldai ir biuro įranga (Kita biuro įranga)	1	781,97	1	781,97
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (Muzikos instrumentai)	3	2177,94	3	2177,94
	Viso:	23	17053,99	21	12829,27

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

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

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

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

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

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

Turto, perduoto Turto bankui, taip pat nėra.

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

P06. Informacijos apie veiklos nuomą nėra.

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

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

Lopšelis - darželis „Pasaka“ per ataskaitinį laikotarpį trumpalaikio turto, ūkinio inventoriaus įsigijo už 14515,95 Eur, maisto atsargų už 45759,80 Eur, kanceliarinių prekių, medžiagų bei žaliavų už 7679,64 Eur. Įstaiga nemokamai gavo drabužių komplektą už 580,80 Eur iš labdaros ir paramos fondo „Švieskime vaikus“ bei maisto produktų už 3941,63 Eur iš AB „Žemaitijos pienas“ bei R. Ruskonio įmonės „Klovinta“, kurie dalyvauja paramos projektuose „Pienas vaikams“ bei „Vaisių vartojimo skatinimas“. Atsargų balansinė vertė, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 588,43 Eur, tai yra 207,9 proc. Šį padidėjimą lėmė įsigyti maisto produktai ugdytinių maitinimui.

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

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

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

P09. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede (5 priedas). Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu išankstiniai apmokėjimai padidėjo beveik du kartus, 13,80 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinius apmokėjimus sudaro įstaigos civilinės atsakomybės draudimas bei žurnalo prenumerata.

P10. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede (6 priedas). Per vienerius metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 6287,59 Eur. 7800,38 Eur padidėjimą sudaro sukauptų gautinų iš biudžeto sumų už darbuotojų nepanaudotas kasmetines atostogas padidėjimas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl padidėjusio darbuotojų atlyginimo bei minimalios mėnesinės algos pakėlimo nuo 2018 m. sausio 1 d., o tuo pačiu padidėjusio vidutinio darbo užmokesčio.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo gautinos sumos už suteiktas paslaugas 1512,79 Eur dėl mažesnio tėvų įsiskolinimo metų gale.

P11. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede (7 priedas). Šią sumą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1651,69 Eur 2 proc. GPM pervestas įstaigai kaip parama.

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

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



		laikotarpis	laikotarpis	laikotarpis	laikotarpis	laikotarpis	laikotarpis
1	Etatų sąrašė nurodyti darbuotojai	348745,03	309615,35	106435,32	94737,31	54	53
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę						
	Iš viso	348745,03	309615,35	106435,32	94737,31	54	53

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga neturėjo.

### 3.5. Kitų reikšmingų duomenų paaiškinimas bei detalizavimas

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

P25. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir turto įstaiga neturi.

P26. Poataskaitinių įvykių nebuvo.

P27. Kontroliuojamų subjektų įstaiga neturi.

P28. Jungimų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

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

P30. Įstaiga VĮ Valstybės turto fondas turto neperdavė.

### 4.6. Užbalansinė sąskaita

Užbalansinės sąskaitos likutis 138176,19 Eur. Jį sudaro naudojamo ūkinio inventoriaus vertė 124958,19 Eur ir pagal panaudos sutartį žemės vertė 13218,00 Eur.

Direktorė



Dalia Bislienė

Vyresnioji buhalterė

Aušra Gulijevienė

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



## 2018 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 1 priedas

Pavirtinina  
ID: -2147426368  
D/L: 2019-05-19 16:04:37

### P2 Informacija pagal segmentus

#### ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarkos ir všimonesės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga		Politis, kultūra ir religija	Socijalinė apsauga	Švietimas
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2											
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-557 726,13	-208,77	-557 934,90
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-455 180,35		-455 180,35
1.3	Nusidėjimo ir amortizacijos									-4 044,86		-4 044,86
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-21 539,49		-21 539,49
1.5	Komandiruočių									-139,20		-139,20
1.6	Transporto									-265,62		-265,62
1.7	Kvalifikacijos kėlimo									-967,09		-967,09
1.8	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-1 466,09		-1 466,09
1.9	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.10	Sunaudotų ir paruoštų atsargų savikaina											
1.11	Socialinių išmokų									-70 864,70		-70 864,70
1.12	Nuomos											
1.13	Finansavimo											
1.14	Kitų paslaugų											
	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka									-3 258,73		-3 258,73
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-541 752,80		-541 752,80
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-447 473,59		-447 473,59
3.1.3	Komandiruočių									-21 293,34		-21 293,34
3.1.4	Transporto									-139,20		-139,20
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-265,62		-265,62
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-967,09		-967,09
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-1 105,09		-1 105,09
3.1.8	Socialinių išmokų									-66 849,67		-66 849,67
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos patikamos									-208,77		-208,77
3.1.12	Kitos išmokos									-3 661,20		-3 661,20

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūbės	Sveikatos apsauga		Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudų									-501.216,45		-501.216,21
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-404.357,66		-404.357,66
1.2	Nuaidėjimo ir amortizacijos									-3.392,97		-3.392,97
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-23.865,21		-23.865,21
1.4	Komandiruočių									-167,00		-167,00
1.5	Transporto									-238,30		-238,30
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1.335,71		-1.335,71
1.7	Paprastojio remonto ir eksploatavimo									-197,00		-197,00
1.8	Nuvertėjimo ir surašytų sumų											
1.9	Suanaudojimo ir pardavimų atsargų svėikaina									-64.120,50		-64.120,50
1.10	Socialinių išmokų										-95,76	-95,76
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-3.547,10		-3.547,10
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-495.194,95		-495.194,95
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-406.634,51		-406.634,51
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-23.893,58		-23.893,58
3.1.3	Komandiruočių									-167,00		-167,00
3.1.4	Transporto									-238,30		-238,30
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1.335,71		-1.335,71
3.1.6	Paprastojio remonto ir eksploatavimo									-197,00		-197,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-59.184,07		-59.184,07
3.1.8	Socialinių išmokų										-95,76	-95,76
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-3.544,78		-3.544,78
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

2018 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
2 priedas

Paviršiniai  
ID: 2147426368  
D/L: 2019-03-19 16:04:37

P3 Nematerialūs turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pildytos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas		Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizias	Iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.176,15								1.176,15	
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį											
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina											
2.2	Nebaigti gauto turto išsigijimo savikaina											
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį											
3.1	Parduoto											
3.2	Perduoto											
3.3	Nurašyto											
4	Pergrupavimai (+/-)											
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai											
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.176,15								1.176,15	
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.176,15		X		X				-1.176,15	
8	Nebaigti gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X					
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X					
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X					
10.1	Parduoto	X			X		X					
10.2	Perduoto	X			X		X					
10.3	Nurašyto	X			X		X					
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X					
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X					
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+/-11+/-12)	X	-1.176,15		X		X				-1.176,15	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje											
15	Nebaigti gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*											
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma											
18.1	Parduoto											
18.2	Perduoto											
18.3	Nurašyto											
19	Pergrupavimai (+/-)											
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai											
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)											
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00								0,00	
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00								0,00	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2018 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
 3 priedas

Pasirašė  
 ID: 2147426368  
 D/L: 2019-03-19 16:04:37

P4 Ilgalaikis materialusis turas  
 ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKIDTIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamoji kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turas	Kilnojiškasis materialusis turas	Nebaigta statyba	Bankštatai apmokėjimui	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savaraimė ataskaitinio laikotarpio pradžioje			167,369,68	11,184,84		14,355,91			7,286,56					200,196,99
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						5,807,59			2,998,00			480,000,00		498,805,59
2.1	Pirkto turto įsigijimo sąvokama						5,807,59			2,998,00			480,000,00		498,805,59
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo sąvokama														
3	Pardavimo, perdavimo ir nurašymo turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-1,541,93			-478,16					-2,020,09
3.1	Pardavimas														
3.2	Perdavimas														
3.3	Nurašymas						-1,541,93			-478,16					-2,020,09
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimas kitų pokyčiai														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimas darželinio laikotarpio pabaigoje (1.5+3.1+4.1+5)			167,369,68	11,184,84		18,621,57			9,806,40			480,000,00		695,982,49
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-86,926,21	-9,327,72		-11,554,24			-6,507,49			X	X	-114,545,66
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma*	X											X	X	
9	Apkėičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-1,807,08	-331,44		-564,95			-1,341,39			X	X	-4,044,86
10	Sukauptas perdavimo, perdavimo ir nurašymo turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					1,541,93			478,16			X	X	2,020,09
10.1	Pardavimas	X											X	X	
10.2	Perdavimas	X											X	X	
10.3	Nurašymas	X											X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X											X	X	
12	Sukauptas nusidėvėjimo sumos kitų pokyčiai	X											X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7.8+9+10.1+11+12)	X		-88,763,29	-9,859,16		-10,577,26			-7,370,72			X	X	-116,570,43
14	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X											X	X	
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma*	X											X	X	
16	Apkėičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X											X	X	
17	Panaikinta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X											X	X	
18	Sukauptas darželinio, perdavimo ir nurašymo turto nusidėvėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X											X	X	
18.1	Pardavimas	X											X	X	
18.2	Perdavimas	X											X	X	
18.3	Nurašymas	X											X	X	
19	Pergrupavimai (+/-)	X											X	X	
20	Nusidėvėjimo sumos kitų pokyčiai	X											X	X	
21	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)	X											X	X	
22	Kitkroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X			X					X	X	
23	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos likvidios vertės pokyčiai		X	X	X			X					X	X	
24	Likvidios vertės pakeitimai per ataskaitinį laikotarpį		X	X	X			X					X	X	
25	Suma (+/-) perdavimų ir nurašymo turto likvidios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X			X					X	X	
25.1	Perdavimas		X	X	X			X					X	X	
25.2	Perdavimas		X	X	X			X					X	X	
25.3	Nurašymas		X	X	X			X					X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X			X					X	X	
27	Likvidios vertės kitų pokyčiai		X	X	X			X					X	X	
28	Kitkroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+24+25+26+27)		X	X	X			X					X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likvidine verte ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)		X	78,606,39	1,325,68		8,044,31			2,435,68			490,000,00		580,412,06
30	Ilgalaikio materialiojo turto likvidine verte ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-2-14-22)			80,413,47	1,657,12		2,801,67			779,07					85,651,33

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.  
 \* Kito subjekto sukaupto turto nusidėvėjimo suma nurodijimo suma iki perdavimo.

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		545,36						545,36
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		72.431,71				46,11		72.477,82
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		67.909,28				46,11		67.955,39
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		4.522,43						4.522,43
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-71.889,39						-71.889,39
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-71.889,39						-71.889,39
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		46,11				-46,11		0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.133,79				0,00		1.133,79
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)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		1.133,79				0,00		1.133,79
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		545,36						545,36

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2018 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
5 priedas

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

**2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426368  
D/L: 2019-03-19 16:04:37

**P9 Išankstiniai apmokėjimai**

**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	29,09	15,29
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	29,09	15,29
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	29,09	15,29

**P10 Gautinos sumos**

**INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	Per vienus metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	45.104,63	37.536,64	0,00	38.817,04	29.736,26	
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	7.567,99			9.080,78		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7.567,99			9.080,78		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfigūruotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	37.536,64	37.536,64		29.736,26	29.736,26	
1.5.1	Iš biudžeto	37.536,64	37.536,64		29.736,26	29.736,26	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
<b>2</b>	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
<b>3</b>	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	45.104,63	37.536,64	0,00	38.817,04	29.736,26	

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147426368

D/L: 2019-04-02 11:07:59

**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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
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)	1.651,69		915,57	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.651,69		915,57	
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				
<b>4</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>1.651,69</b>		<b>915,57</b>	
<b>5</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>				



P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIMŲ, TIKSLINĖ 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, iškyrus neatsilygintai gautą turą)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatsilygintai gautas turas	Perduota bilietams viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl pamedžiavimo savo veldui	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gautos	Finansavimo sumų patikslinimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	IS valstybės biudžeto (iškyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		190.583,47	0,00				-190.571,47					12,00
1.1	Nepingiamam turui įsigyti			5.044,42				-5.044,42					0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		190.583,47	-5.044,42				-185.527,05					12,00
2	IS savivaldybės biudžeto (iškyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	83.166,75	768.708,24	0,00				-274.444,86					577.440,13
2.1	Nepingiamam turui įsigyti	83.151,46	498.043,29	9.724,42				-13.506,13					577.413,04
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	15,29	270.664,95	-9.724,42				-260.938,73					17,09
3	Iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)												
3.1	Nepingiamam turui įsigyti												
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių		761,03		4.522,43			-4.522,43					1.651,69
4.1	Nepingiamam turui įsigyti		761,03		4.522,43			-4.522,43					1.651,69
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
5	Iš viso finansavimo sumų	84.057,41	960.052,74	0,00	4.522,43			-469.538,76					579.093,82

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio likusių lėšų, pripažintų su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pripažintą fondo finansavimo pajamomis.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147426368

D/L: 2019-03-19 16:04:37

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	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)					12,00	12,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		83.166,75	83.166,75		577.430,13	577.430,13
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)						
4	Iš kitų šaltinių		890,66	890,66		1.651,69	1.651,69
5	Iš viso		84.057,41	84.057,41		579.093,82	579.093,82

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147426368

D/L: 2019-03-19 16:04:37

P17 Trumpalaikės mokėtinios sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinios sumos	971,74			670,43		
4	Suakauptos mokėtinios sumos	37.358,25	8.726,85		29.651,49	6.928,82	
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudų						
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudų	37.358,25	8.726,85		29.651,49	6.928,82	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudų						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinios sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	38.329,99	8.726,85	0,00	30.321,92	6.928,82	

2018 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
11 priedas

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426368  
D/L: 2019-03-19 16:04:37

**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	Prašęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>79.540,95</b>	<b>73.817,64</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	79.540,95	73.817,64
1.4	Kitos		
2	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
3	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>79.540,95</b>	<b>73.817,64</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

2018 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
12 priedas

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147426368  
D/L: 2019-03-19 16:04:37

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>396,80</b>	<b>283,50</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	396,80	283,50
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
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>396,80</b>	<b>283,50</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.

2018 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
13 priedas

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147426368

D/L: 2019-03-19 16:04:37

**P24 Finansinės rizikos valdymas**

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Eurais	30.321,92	38.329,99
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
<b>4</b>	<b>IŠ viso</b>	<b>30.321,92</b>	<b>38.329,99</b>