

UTENOS MOKYKLA – VAIKŲ DARŽELIS „EGLUTĖ“

2018M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Utenos mokykla-vaikų darželis „Eglutė“, Vilniaus g, 26 Utena, įstaigos kodas 190174788. Mokykla-vaikų darželis „Eglutė“ savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytoja. Turi antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu, atsiskaitomą sąskaitą banke, priklauso Utenos rajono savivaldybei, turi viešojo juridinio asmens statusą. Kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos – kurti ir įgyvendinti ugdymo modelius, orientuotis į vaiko prigimtį, dorinį, pilietinį, patriotinį ugdymą, kultūrinės ir socialinės brandos ugdymą. Pagrindinė veiklos rūšis – pradinis ugdymas, ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas, maitinimo paslaugų teikimas.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių mokykla neturi.

Mokyklos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius -49 praėjusio ataskaitinio laikotarpio vidurkis -53 darbuotojai.

Nuo 2015m. sausio 1d. palyginamieji sąskaitų plano sąskaitų likučiai iš litų į eurus perskaičiuojami pagal 28-ojo VSAFAS reikalavimus santykiu 3,45280.

Tolesnę Mokyklos – vaikų darželio „Eglutė“ veiklą gali paveikti nepakankamas finansavimas einamoms išlaidoms padengt.

Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Utenos mokyklos-vaikų darželio „Eglutė“ žemesniojo lygio ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės standartais, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), buhalterinės apskaitos įstatymu, biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, biudžetinių įstaigų įstatymu, viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitais teisės aktais bei įstaigos vidaus tvarkos aprašais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą. Mokyklos vaikų darželio apskaitos politika dėl perėjimo prie Euro pagal 28-ojo VSAFAS reikalavimus patvirtinta įstaigos direktorės 2014 m. gruodžio 30 d. įsakymu. Nr. 1.3(V)-35.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba. Nuo 2015m. sausio 1d. apskaitos dokumentai surašomi ir duomenys į apskaitos registrus įtraukiami eurai. Pinigų sumos litais perskaičiuojamos į eurus taikant perskaičiavimo kursą- 3,45280 lito už 1eurą.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės programos „Finas“, „Finalga“, „Finnet“.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami. Parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos, vadovaujantis šiais apskaitos principais:

- 1) subjekto;
- 2) veiklos tęstinumo;
- 3) periodiškumo;
- 4) pastovumo;
- 5) piniginio mato;
- 6) kaupimo;
- 7) palyginimo;
- 8) atsargumo;
- 9) neutralumo;
- 10) turinio viršenybės prieš formą.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nusidėvėjimo, sumą.

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

Nematerialiojo ir materialaus turto amortizacijos normatyvai patvirtinti mokyklos –vaikų darželio „Eglutė“ direktorės įsakymu 2014m. gruodžio 30d. Nr. (1.3)-V-33.

Nustatytos nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto grupės ir amortizacijos laikas

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Turto nusidėvėjimas (amortizacija)
1.	Programinė įranga ,licenzijos	3
2.	Pastatas	80
3.	Ūkinis inventorių r kiti reikmenys	10
4.	Baldai	10
5.	Muzikos instrumentas	7
6.	Filmavimo ,fotografavimo mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3
7.	Kitos mašinos įrenginiai	10
8.	Kompiuteriai, kompiuterinė įranga	4
9.	Infrastruktūros ir kiti statiniai, metaliniai	32

Ilgalaikis materialusis turtas

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliu vieno euro verte.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei ji yra, sumą. Žemė ir kultūros vertybes po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas,

kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).

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

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, pavirtintus mokyklos –vaikų darželio „Eglutė“ direktorės įsakymu 2014 m. gruodžio 30d. Nr. (1.3)-V-33

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu ir sudarant finansines ataskaitas atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Mokykloje atsargos nurašomos, kai sunaudojamos veikloje tai: nemokamas mokinių maitinimas, lengvatinėmis sąlygomis valgantys vaikai, skalbimo ir higienos priemonės, taip pat pardavus maisto produktus už kuriuos sumoka tėvai, nepataisomai sugedus, perdavus kitiems subjektams, praradus atsargas dėl stichinių nelaimių.

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

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir suminė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir vertinė išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos nustatytos „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažintas finansinį turtas įvertinamas įsigijimo savikaina.

Pinigai

Pinigai apskaitomi banko sąskaitose. Naudojamos šios sąskaitos skirtingos paskirties lėšoms registruoti apskaitoje (biudžeto, pavedimų lėšos, pajamų įmokų).

Biudžetinių lėšų banko sąskaitoje apskaitomi mokyklai – vaikų darželiui pervesti valstybės ir savivaldybės biudžeto asignavimai, kurie naudojami pagal įstaigos patvirtintas sąmatas.

Pavedimų lėšų sąskaitoje gaunamos paramos 2% GPM pagal Lietuvos Respublikos gyventojų pajamų mokesčio įstatymą lėšos, programų, ir iš kitų šaltinių gaunamos lėšos.

Pajamų įmokų į biudžetą sąskaitoje apskaitomos mokyklos – vaikų darželio „Eglutė“ pajamos gautos už teikiamas paslaugas, vaikų išlaikymą įstaigoje, nuomą. Šias lėšas mokykla-vaikų darželis perveda savivaldybės Finansų skyrių, pateikus „Gautinų lėšų paraišką“ šios lėšos perduodamos į biudžetinę sąskaitą.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – iš valstybės, savivaldybės biudžeto, Europos sąjungos ir kitų šaltinių, skirtų mokyklos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti, bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautas arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą 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, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kada padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai viešojo sektoriaus subjektas prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra šie: tiekėjams mokėtinos sumos su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje, kai dėl įvykių praeityje Mokykla turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinama ne visos šios sąlygos atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamos mokykloje – vaikų darželyje “Eglutė” skirstomos į finansavimo pajamas ir pagrindinės veiklos kitos pajamas.

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, per kurį yra uždirbamos ir per kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento, arba vadovaujantis savivaldybės sprendimu, kuriame nustatytas atitinkamas pajamų dydis.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų apmokėjimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduoda ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius sudarant finansinių ataskaitų rinkinį nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį perskaičiuojamos būsimiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad

turto nuėėėjimo (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo bėtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir piniginių srautų ataskaitose.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Mokykla pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir piniginių srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai.

Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, 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. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 proc. turto vertės. Reikšminga informacija, kurią būtina pateikti finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte, nors šios informacijos pateikimas nėra reglamentuojamas VSAFAS, laikoma tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti ataskaitą ir paveikti priimamus sprendimus, kurios vertinė išraiška yra didesnė nei 0,1 proc. turto vertės arba vertinės išraiškos. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiumi ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Apskaitos įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Mokyklos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams.

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama ir klaidų taisymo nebuvo.

P02. Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 1 priede. Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus, pagal valstybės funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui ir socialinės apsaugos segmentui. Kitos veiklos mokykla neturi.

Nemokamo maitinimo lėšos lyginant su praėjusiu laikotarpiu keitėsi ženkliai, dėl mažesnio ataskaitiniu laikotarpiu gaunančių nemokamą maitinimą vaikų skaičiaus.

P03. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Informacija apie nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta „Nematerialus turtas“ 2 priede.

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, įstaiga neturi.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro: - 1085,09Eur.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, įstaiga neturi.

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, mokykla neturi.

Nebenaudojamo veikloje nematerialiojo turto mokykla-vaikų darželis neturi.

Pagal panaudos sutartį gauto nematerialus turto įstaiga neturi.

Naujo turto, įsigyto perduoti ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams įstaigoje nėra.

P04. Ilgalaikis materialusis turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto 3 priede.

Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 28909,37Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija mokykloje – vaikų darželis „Eglutė“ nėra.

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

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik pajamoms 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 paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.
Mokykla-vaikų darželis „Eglutė“ neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise gauto turto nėra

Pagal panaudos sutartį gautas žemės sklypas – 32300,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį naujai gauto turto vertė – 2261,31 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto vertė, lyginant su verte 2017 m. ataskaitoje padidėjo dėl gauto naujo ilgalaikio turto.

Kad išlaikyti balanso lygybę perskaičiuojant ilgalaikį turtą iš litų į eurus, pagal kiekvienos sąskaitos sumas ir finansavimo šaltinį 2015m. buvo registruojamas 0,01Eur. skirtumas. D3100002 K1208204 0,01Eur. ir pripažinta ankstesniųjų metų perviršiu ar deficitu.

P05. Finansinis turtas

Informacijos apie finansinį turtą nėra, nes mokykla-vaikų darželis jo neturi.

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

Turto atsirandančio iš nuomos, (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių nėra, nes mokykla-vaikų darželis jo neturi.

P07. Biologinis turtas

Biologinio turto mokykla-vaikų darželis neturi.

P08. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 4 priede „Atsargos“.

Atsargų vertė per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su verte 2017 m. ataskaitoje nežymiai padidėjo, nes dėl mažesnio vaikų lankomumo sunaudojome mažiau maisto produktų.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise gautų atsargų nėra.

Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų užregistruotas apskaitoje atsargų vertės sumažėjimas ar sumažintos atsargų vertės atkūrimas, nebuvo.

Perskaičiuojant atsargų likučius išreikštus litais į eurus pagal kiekvieno maisto produkto vienetą 2015m. buvo registruojamas 1,26Eur. skirtumas K3100002 D 2016101 - 1,26Eur, tai ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas

P09. Informacija apie išankstinius apmokėjimus

Informacija apie išankstinius apmokėjimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta Finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 5 priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“. Tai kitų ateinančių laikotarpių sąnaudos – 83,85Eur UAB „Lietuvos paštas“ – 32,40Eur. ir UAB „Utenos komunalininkas „- 51,45Eur. dėl išrašytos didesnės sąskaitos už šiukšlių išvežimą

Ateinančių laikotarpių sąnaudų vertė lyginant su praėjusiu laikotarpiu, sumažėjo, nes mažiau prenumeravo laikraščių ir žurnalų.

P10. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas

Informacija apie gautinas sumas pateikta „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai,“ 6 priede „Informacija per vienerius metus gautinas sumas“. Gautina suma už paslaugas ir išlaikymą įstaigoje – 6883,93Eur, kurią sudaro atlyginimas už vaikų išlaikymą – 943,35Eur, gamybos kaštai – 2292,90 Eur, vaikų maitinimo išlaidos – 3647,67Eur. Lyginant su 2017 m. ataskaita gautinos sumos sumažėjo, dėl mažesnės sukauptų atostoginių sumos.

Kitos gautinos sumos – 21,13Eur. iš Valstybinės mokesčių inspekcijos pajamų mokesčio gautina suma, ir - 0,74Eur. iš kitų šaltinių gauta suma. Perskaičiuojant gautinų sumų likučius iš litų

i eurus, pagal kiekvieną gautinų sumų sąskaitą 2015m buvo registruojamas 0,01Eur. skirtumas K2262741 D3100002 - 0,01Eur. ir pripažinta ankstesniųjų metų perviršiu ar deficitu

P11. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede. Pinigų iš kitų šaltinių likutis banko sąskaitoje – 100,39 Eur.

P12. Finansavimo sumų likučiai

Informacija apie finansavimo sumas yra pateikta 8 priede, „Finansavimo sumų likučiai“.

P12. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį.

Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamo rašto 9 priede. „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“. Valstybės lėšų finansavimo sumos gautos nemokamam maitinimui ir iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos buvo pergrupuotos, nes gautas finansavimas fiksuojamas „kitoms išlaidoms“, o įsigijus maisto produktus, prekes pergrupuojamos „Turtui įsigyti“.

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį nėra.

P14. Įsipareigojimai atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Pagal panaudos sutartis iš Utenos rajono savivaldybės gautas žemės sklypas. Šis turtas apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Žemės sklypas	32300	0,00

P15. Atidėjiniai

Atidėjiniai įstaigoje ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo suformuoti.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Suteiktų garantijų dėl paskolų ataskaitiniu laikotarpiu įstaigoje nebuvo.

P17. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas yra pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 10 priede. Trumpalaikės mokėtinos sumos lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo, dėl mažesnių sukauptų atostoginių sąnaudos, nes darbuotojai išnaudojo beveik visas jiems skirtas atostogų dienas. Tiekėjams už paslaugas ir atsargas likome skolingi – 5469,60 Eur, UAB „Telia“ - 47,54 Eur, UAB „Antagutė“ – 8,76Eur, UAB „Utenos šilumos tinklai“ - 2106,06Eur, AB „ESO“ – 737,97Eur, UAB „Eksitonas“ – 98,01Eur, UAB „Apsaugos komanda“ – 8,16 Eur, V. Martinkėnienės firma „Džiuma“ – 150,07Eur, UAB „Nevda“ – 24,20Eur. UAB „Utenos vandenys“ – 239,57Eur. UAB „Lindstrom“ -28,07Eur. Už

maisto produktus: UAB "Žemaitijos pienas" – 436,40Eur, UAB „Sanitex“ – 1032,74Eur, UAB "Vaisida" – 552,05Eur.

P18. Grynasis turtas

Grynojo turto ataskaitoje 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. Kadangi mokykla 2018 m. uždirbo pajamų, teikdama paslaugas mažiau, nei patyrė sąnaudų, mokyklos vaikų darželio „Eglutė“ metų veiklos rezultatas yra neigiamas ir deficitas sudaro – 1309,95Eur. Grynojo turto deficitą sudaro maisto produktų sąnaudos - 32,66Eur, komunalinių paslaugų sąnaudos - 521,28Eur, atsargų sąnaudos - 756,01Eur. Grynojo turto sukauptas perviršis ar deficitas – 3771,10 Eur. sudaro, trumpalaikis turtas, atsargos – 360,61Eur, gautinos sumos už vaikų maitinimą ir ugdymą – 849,46Eur, mokėtinos sumos tiekėjams – 2559,79Eur. ir grynojo turto skirtumas susidaręs dėl sąskaitų plano sąskaitų likučių, išreikštų litais perskaičiavimo į eurus K3100002 - 1,24Eur. Šis skirtumas 2015m. pripažintas ankstesnių metų perviršiu arba deficitu ir grynojo turto pokyčių ataskaitoje rodomas eilutėje „Kiti sudaryti rezervai“.

P19. Mokesčių pajamos

Mokesčių pajamų mokykla-vaikų darželis „Eglutė“ neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamos

Socialinių įmokų pajamų mokykla - vaikų darželis „Eglutė“ neturi.

P21. Kitos pajamos

Informacija apie kitų pajamų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta 11 priede ir 12 priede

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro: suteiktų paslaugų už išlaikymo švietimo įstaigoje pajamos. Per 2018 m. šios pajamos sudarė – 63040,17 Eur. lyginant su suma 2017 m. ataskaitoje šios pajamos padidėjo dėl pabrangusių maisto produktų. Kitos veiklos pajamos už nuomą – 55,00Eur, sumažėjo, nes atsisakius anglų kalbos būrelio gavome mažiau lėšų už patalpų nuomą

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	Etatų sąraše nurodyti darb.	342034,32	317809,14	105053,93	94759,86	49	53

2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis,						
	Iš viso	342034,32	317809,14	105053,93	94759,86	49	53

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacijos apie finansines ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas mokykla neturi.

P24. Finansinės rizikos valdymas

Įsipareigojimai nacionaline valiuta pateikiami 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 13 priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis“.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtojo turto Utenos mokykla-vaikų darželis „Eglutė“ neturi.

P26. Poataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitinių ūkinių įvykių nebuvo.

P27. Informacija apie kontroliuojamus neviešojo sektoriaus subjektus

Kontroliuojamų neviešojo sektoriaus subjektų įstaiga neturi.

P28. Jungimai

Jungimų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS

Informacija apie perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS nėra, nes praėjusiais ataskaitiniais metais apskaitą tvarkėme pagal VSAFAS.

P30. Turtas, perduotas VĮ Valstybės turto fondui

Turto VĮ Valstybės turto fondui neperduota.

Direktore



Lina Kaziukaitienė

Sigita Kaminskienė, 8-389-53382 buhalterija@eglute.utena.lm.lt

Uomo mokykla – mokykla darželis "Eglutė", 0917498, Vilniaus g. 26, Utenos m., Utenos r. mstl.

2018 M. GRUODŽIO N. D. PABAIGTASIS METAI FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visi skaičiai nurodomi tūkstančiais)

Parengė
ED - 2147436385
D/L - 2019-04-02 15:38:28

ĮNAJUSŲ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansiškai atskaitomi straipsniai	Segmentas						Segmentas			Iš viso	
		Beveik visą gyvenimą	Gyvybė	Viešoji tvarka ir stačmenės apranga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Maistas ir turizmas	Sveikatos apsauga	Paštas, kultūra ir religija	Sveikatos		Societinės apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											
1.1	Darbo užmokesčiai ir socialiniai draudimai									-526 104,50		-526 104,50
1.2	Transporto ir energijos išlaidos									-412 349,00	-1 380,00	-413 729,00
1.3	Komerciniai pasiekimai ir nuša									-5 281,10		-5 281,10
1.4	Komerciniai									-26 257,48		-26 257,48
1.5	Transporto									-25,74		-25,74
1.6	Kvalifikacijos kėlimas									-1 241,86		-1 241,86
1.7	Pagrindinės veiklos ir stačmenės									-1 380,04		-1 380,04
1.8	Nuostoliai ir nuostolių atlygiai											
1.9	Komerciniai ir prekybiniai atlygiai											
1.10	Socialiniai draudimai											
1.11	Nuostoliai										-1 380,00	-1 380,00
1.12	Pasiekimai											
1.13	Kiti pasiekimai											
1.14	Kita									-6 778,10		-6 778,10
2	Aplinkos politikos įgyvendinimo ir verslo, apskaitos klaidų ištaisymo išlaidos											
3	Pagrindinės veiklos pajamos											
3.1	Beveik visą gyvenimą											
3.1.1	Darbo užmokesčiai ir socialiniai draudimai											
3.1.2	Komerciniai pasiekimai ir nuša											
3.1.3	Komerciniai											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimas											
3.1.6	Pagrindinės veiklos ir stačmenės											
3.1.7	Atlygiai už pasiekimus											
3.1.8	Socialiniai draudimai											
3.1.9	Nuostoliai											
3.1.10	Kiti pasiekimai ir nuostoliai											
3.1.11	Societinės politikos											
3.1.12	Kita											

Užsienio rinkybė – rinkė darbdavys "Egipst", 199174786, Vilkijos g. 28, Utenos r., Utenos r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. patalpinamųjų nuomą FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKYBYS

(Visos sumos nurodomos, jei nurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: -214762534
D.L.: 2019-04-02 17:35:25

PC Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Patalpinamųjų nuomą ir apyvai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės pajamos	Grynos	Viešoji tvarka ir viešasios apyvai	Ekonomika	Apdirbimo apyvai	Būsto ir komercijinis ūkis	Sveikatos apyvai	Patalpų, kultūros ir sporto	Sveikatos	Sveikatos apyvai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Darbdavio rinkybė rinkybė											
1.1	Darbdavio rinkybė rinkybė rinkybė rinkybė									551 022,90	-2 326,93	548 695,97
1.2	Nuomą rinkybė rinkybė rinkybė rinkybė									-407 088,25		-407 088,25
1.3	Komercijinių pajamų rinkybė rinkybė									-3 540,25		-3 540,25
1.4	Komercijiniai									-27 715,70		-27 715,70
1.5	Transportas									-47,14		-47,14
1.6	Kvalifikacijos kėlimas									-1 048,99		-1 048,99
1.7	Patalpinamųjų nuomą rinkybė rinkybė rinkybė									-1 425,90		-1 425,90
1.8	Nuomą rinkybė rinkybė rinkybė rinkybė											
1.9	Sveikatos rinkybė rinkybė rinkybė rinkybė											
1.10	Sveikatos rinkybė											
1.11	Nuomą										-2 326,93	-2 326,93
1.12	Ekonomika											
1.13	Kita pajamų rinkybė											
1.14	Kita										-13 087,08	-13 087,08
2	Apie rinkybė rinkybė rinkybė rinkybė rinkybė rinkybė											
3	Patalpinamųjų nuomą rinkybė rinkybė rinkybė rinkybė											
3.1	Darbdavio rinkybė rinkybė rinkybė rinkybė											
3.1.1	Darbdavio rinkybė rinkybė rinkybė rinkybė											
3.1.2	Nuomą rinkybė rinkybė rinkybė rinkybė											
3.1.3	Komercijinių pajamų rinkybė rinkybė											
3.1.4	Komercijiniai											
3.1.5	Transportas											
3.1.6	Kvalifikacijos kėlimas											
3.1.7	Patalpinamųjų nuomą rinkybė rinkybė rinkybė											
3.1.8	Nuomą rinkybė rinkybė rinkybė rinkybė											
3.1.9	Sveikatos rinkybė rinkybė rinkybė rinkybė											
3.1.10	Sveikatos rinkybė											
3.1.11	Nuomą											
3.1.12	Ekonomika											
3.1.13	Kita pajamų rinkybė											
3.1.14	Kita											

24. Sąrašas materialiosios nuosavybės

GALAMO MATERIALIOJO TURTO BILANSO VERTĖS PAKEITIMAI PER ATNAUJINIMŲ LAIKOTARPĮ

EIL. Nr.	Sąrašinkelis	Tūris	Pavertimas		Išlaidos už atnaujinimus (mln. eurais)	Tiesioginiai išlaidų sąrašų pakeitimai	Mokėjimai (įskaitant pajamų pakeitimus)	Tarpinė reikšmė	Kilnojamojo turtinio objekto reikšmė	Balansas kitose grupose	Kitos sąrašelių materialiosios nuosavybės		Nėra sąrašelių	Tiesioginiai pakeitimai	Kitas
			Užsienyje	Lietuvai							Kitos sąrašelių materialiosios nuosavybės	Kitos sąrašelių materialiosios nuosavybės			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Iš pradžių ir pabaigoje vertinama materialiosios nuosavybės grupė			201 703,64	0,000,00		16,221,81			16 114,00					116,077,29
2	Iš pradžių per vertinimo laikotarpį (2.1+2.2)						1,341,21			928,00					1,341,21
2.1	Pilnas turto sąrašėlis (pilnai)						1,341,21			928,00					1,341,21
2.2	Naudojimo metu turto sąrašėlio vertinimo pakeitimai, padidinti ir sumažinti turto sąrašėlio vertinimą (2.1+2.2-2.1)						-4,029,76								-4,029,76
2.2.1	Pardavimai														
2.2.2	Pardavimai														
2.2.3	Skaidėjai						-4,029,76								-4,029,76
2.2.4	Pasipriešinimai (*)														
3	Iš pradžių ir pabaigoje vertinama tūris pagal kitas sąrašėlius			201 703,64	0,000,00		15,151,56			17 042,00					111,736,01
4	Iš pradžių materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X		47 430,00	371,12		-14 727,52			-14 903,50	X		X	X	-118 664,00
5	Naudojimo metu turto sąrašėlio vertinimo pakeitimai	X									X		X	X	
6	Iš pradžių materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X		4 208,64	-60,10		541,10			-300,00	X		X	X	3 349,64
7	Iš pradžių pardavimai, pardavimai ir nuosavybės turto skaidėjai (20.1+20.2+20.3)						1 229,78				X		X	X	1 229,78
7.1	Pardavimai										X		X	X	
7.2	Pardavimai										X		X	X	
7.3	Skaidėjai										X		X	X	
7.4	Pasipriešinimai (*)						1 229,78				X		X	X	1 229,78
8	Iš pradžių materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X									X		X	X	
9	Iš pradžių materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X									X		X	X	
10	Iš pradžių materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X									X		X	X	
11	Naudojimo metu materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai (21.1+21.2+21.3+21.4)			41 629,32	-1 082,12		6 009,77			67 511,00	X		X	X	111 877,95
12	Naudojimo metu materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X									X		X	X	
13	Naudojimo metu materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X									X		X	X	
14	Iš pradžių materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X									X		X	X	
15	Naudojimo metu materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X									X		X	X	
16	Iš pradžių materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X									X		X	X	
17	Naudojimo metu materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X									X		X	X	
18	Iš pradžių materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai (22.1+22.2+22.3)										X		X	X	
18.1	Pardavimai										X		X	X	
18.2	Pardavimai										X		X	X	
18.3	Skaidėjai										X		X	X	
18.4	Pasipriešinimai (*)										X		X	X	
19	Iš pradžių materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X									X		X	X	
20	Naudojimo metu materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X									X		X	X	
21	Naudojimo metu materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai (24.1+24.2+24.3+24.4)										X		X	X	
22	Iš pradžių materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X									X		X	X	
23	Naudojimo metu materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X									X		X	X	
24	Iš pradžių materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X									X		X	X	
25	Naudojimo metu materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai (27.1+27.2+27.3)										X		X	X	
25.1	Pardavimai										X		X	X	
25.2	Pardavimai										X		X	X	
25.3	Skaidėjai										X		X	X	
25.4	Pasipriešinimai (*)										X		X	X	
26	Iš pradžių materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X									X		X	X	
27	Naudojimo metu materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai	X									X		X	X	
28	Iš pradžių materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai (31.1+31.2)			178 073,32	14 976,79		1 293,61			5 209,00					184 352,72
29	Iš pradžių materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai (2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)			174 281,67	14 816,79		694,21			1 209,00					180 402,67

*) Iki pabaigos susidariusi materialiosios nuosavybės sąrašėlio pakeitimai

Uzdevumaizpildītājam: valsts darbinātis "Egāle", IBIĻĀCIS, Vēlācāms g. 16, Ļeņina m., Ļeņina r. novs.

2019. gada APRĪLIS 21. d. pasākuma gaitas ziņojuma FINANŠU ATASKAITU BĒRĢIŅIŅĀ.

(Ziņojuma numurs, ja izstrādājis tālruni)

Pabeigta
Dz. 21.04.2019.
Dz. 12:19:44:02 19.04.21

PN Atskaitis

ATBARDU VĒRTĪŠU PĀRĒRTĪTĪMAS PĒR ATASKAITIŅU LAIKOSTĀRPI*

Rēķ. Nr.	Apraksts ¹	Stratēģiskie ir pārbaudāmie ataskaitis	Mērķrādītājs, balstoties ir atbilstošā veidolā	Netiešā gaidāmā profilētāja ir netiešā rādītāji ataskaitis		Pagarinātā profilētāja ir atskaitis, atbilstošā veidolā		Ēģērtības materiāls ir izstrādājis tālruni, atbilstošā veidolā	Ii vārs
				Netiešā gaidāmā profilētāja	Netiešā rādītāji ataskaitis	Pagarinātā profilētāja	Atskaitis, atbilstošā veidolā		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atskaitis sagatavots saskaņā ar atbilstošajiem noteikumiem		230,20				107,38		444,38
2	Izstrādājis ziņojumu par atbilstošajiem noteikumiem (1.1-1.2)		23,312,04				47,31		23,364,35
2.1	Izstrādājis ziņojumu par atbilstošajiem noteikumiem		47,364,03				47,31		47,804,34
2.2	Izstrādājis ziņojumu par atbilstošajiem noteikumiem		2,257,48						2,257,38
3	Atskaitis izstrādājis saskaņā ar atbilstošajiem noteikumiem (3.1-3.2-3.3-3.4)		-33,318,47						-33,318,47
3.1	Pārbauda								
3.2	Pārbauda (pārbauda)								
3.3	Izstrādājis ziņojumu		-33,318,47						-33,318,47
3.4	Izstrādājis ziņojumu								
4	Pārbauda (1-1)		-41,31				-41,31		0,00
7	Atskaitis izstrādājis saskaņā ar noteikumiem								
8	Atskaitis izstrādājis saskaņā ar atbilstošajiem noteikumiem (8.1-8.2-8.3-8.4)		100,41				200,00		400,41
9	Atskaitis izstrādājis saskaņā ar atbilstošajiem noteikumiem								
10	Izstrādājis ziņojumu par atbilstošajiem noteikumiem								
11	Izstrādājis ziņojumu par atbilstošajiem noteikumiem, pārbauda (pārbauda), izstrādājis ziņojumu par atbilstošajiem noteikumiem (11.1-11.2-11.3-11.4)								
11.1	Pārbauda								
11.2	Pārbauda (pārbauda)								
11.3	Izstrādājis ziņojumu								
11.4	Izstrādājis ziņojumu								
12	Izstrādājis ziņojumu par atbilstošajiem noteikumiem (1-1)								
13	Atskaitis izstrādājis saskaņā ar noteikumiem								
14	Atskaitis izstrādājis saskaņā ar atbilstošajiem noteikumiem (14.1-14.2-14.3-14.4)		200,41				200,00		400,41
15	Atskaitis izstrādājis saskaņā ar atbilstošajiem noteikumiem (1-1)		230,20				207,38		444,20

* Iekšējā ziņojuma numurs ir 100. Atbilstošajiem noteikumiem ir 100.

Utenos mokykla - vaikų darželis "Eglutė", 190174788, Vilniaus g. 26, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426335
D/L: 2019-04-02 15:39:25

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

eil. Nr.	Stripsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	83,85	314,94
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavođimams 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 pavođimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	83,85	314,94
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	83,85	314,94

Utenos mokykla - vaikų darželis "Eglutė", 190174388, Viltainių g. 26, Utenos m., Utenos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASAUGOSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, iš nurodyta kaina)

Patvirtota
ID - 2147426335
D/L - 2019-04-02 15:39:25

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 kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamųjų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo vertikma, iš viso (1.1+1.2+1.5+1.4+1.5+1.6)	36 412,33	29 527,66	0,00	38 047,88	31 732,87	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautinų mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautinų mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, pardavimo prekes, turą, paslaugas	6 885,03			6 313,48		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už pardavimą prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už turto pardavimą	6 885,03			6 313,48		
1.3.4	Gautinos sumos už pardavimą viešųjų turų						
1.3.5	Kita						
1.4	Gautinos sumos už kurdiną turą, būdus ir kitas atnešimus						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	29 527,33	29 527,66		31 713,31	31 713,31	
1.5.1	Iš biudžeto	29 527,33	29 527,66		31 713,31	31 713,31	
1.5.2	Kita						
1.6	Kita gautinų sumos	20,87	20,13		21,08	19,56	
2	Per vienus metus gautinų sumų investicijas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų bilansinio vertė (1-2)	36 412,33	29 527,66	0,00	38 047,88	31 732,87	

Utenos mokykla – vaikų darželis "Eglutė", 199174788, Vilniaus g. 26, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtina
ID: -2143426335
D/L: 2019-04-02 15:39:25

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė pradžios ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Blaužėto sąnašomis	Iš viso	Blaužėto sąnašomis
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai ir valdybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansų 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 įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose suvertejimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai ir 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 įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose suvertejimas				
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)	100,59		19,27	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	100,59		19,27	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose suvertejimas				
3.6	Isleliai, kiti su turimais neviršijantys mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	100,59		19,27	
5	Iš jų išreikštų fondų lėšos				

Utenos mokykla - vaikų darželis "Eglutė", 190174788, Vilniaus g. 26, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147426335
D/L: 2019-04-02 15:39:25

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)		1.269,45	1.269,45		900,00	900,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		190.311,80	190.311,80		186.586,15	186.586,15
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		19,27	19,27		861,70	861,70
5	Iš viso		191.600,52	191.600,52		188.347,85	188.347,85

Aiškinamojo rašto 9 priedas

Uždavinys: - valstybinis "Ugdėjas", Dėl 1470, Viltainių g. 24, Vilnius m., Lietuva - m.

3938 M. GRUODŽIO) ir D. pažalpinę metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ BENDRYBĖ

(Viešojoje tarnyboje, ataskaitinis laikas)

Paviršius
2013-12-31
D.L. 2014-04-02 13:35:23

P2. Finansinės sąnos

FINANSINIS IR D. BENDRASIS LAUKTINIS, TIKSLINIS PASKIRTI DEJU POKYČIAI PER 4 TASKAITINI LAIKOTARPĮ

Dil. Nr.	Finansinės sąnos	Finansinės sąnos iš viso ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį				Finansinės sąnos iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*		
			Finansinės sąnos (gama), išskyrus nėšėjimo iš gaminio mėta	Finansinės sąnos prigaminimas*	Nėšėjimo iš gaminio vertės poreikis	Poreikis išskirti naudojimo reikavimus	Finansinės sąnos nuošėles iš naudojimo reikavimų	Finansinės sąnos nuošėles iš naudojimo reikavimų	Finansinės sąnos nuošėles iš naudojimo reikavimų	Finansinės sąnos nuošėles iš naudojimo reikavimų			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybinės tarnybos (išskyrus valstybinę tarnybą, kuri yra I Europos Sąjungos, išskyrus valstybinę ir tarptautines organizacijas)	1,248.47	247,139.48	0.00	0.44			247,140.00		-49.14			948.00
1.1	Nepildomoms turtui (pagal)	1,248.47		3,990.00	0.44			-4,239.00					900.00
1.2	Iš viso išskirti reikavimai		247,139.47	-3,990.00				-242,100.00		-49.14			0.00
2	Iš savivaldybės tarnybos (išskyrus valstybinę ir tarptautines organizacijas, išskyrus I Europos Sąjungos, išskyrus valstybinę ir tarptautines organizacijas)	190.211.80	330,130.76	0.00				330,130.76		400.79			150,236.07
2.1	Nepildomoms turtui (pagal)	190,211.80	1,190.00	3,401.74				-4,678.04					150,234.70
2.2	Iš viso išskirti reikavimai		330,130.76	-3,401.74				-293,615.01		400.79			11.07
3	Iš Europos Sąjungos, išskyrus valstybinę ir tarptautines organizacijas (išskyrus I Europos Sąjungos, išskyrus valstybinę ir tarptautines organizacijas, išskyrus I Europos Sąjungos, išskyrus valstybinę ir tarptautines organizacijas)												
3.1	Nepildomoms turtui (pagal)												
3.2	Iš viso išskirti reikavimai												
4	Iš viso išskirti reikavimai	19,27	491.22		5,204.00			4,679.00					941.70
4.1	Nepildomoms turtui (pagal)		701.31		1,114.00			-7,154.00					701.30
4.2	Iš viso išskirti reikavimai	19,27	491.22		5,204.00			-4,679.00					941.70
5	Iš viso finansinės sąnos	19,409.82	480,224.76	0.00	5,207.34			485,556.47		-479.14			150,247.87

* Reikšmingas finansinės sąnos prigaminimas, jei jo reikavimai išskirti iš viso išskirti reikavimai, valstybinės tarnybos, išskyrus valstybinę ir tarptautines organizacijas, išskyrus I Europos Sąjungos, išskyrus valstybinę ir tarptautines organizacijas.

Utenos mokykla - vaikų darželis "Eglutė", 190174788, Vilniaus g. 26, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: 2147426335
D/L: 2019-04-02 15:39:25

P17 Trumpalaikės mokėtinės 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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	5 469,60			4 284,43		
4	Suakauptos mokėtinės sumos	27 135,54	6 338,82		28 776,70	6 730,53	
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	27 135,54	6 338,82		28 776,70	6 730,53	
4.3	Kitos suakauptos sąnaudos						
4.4	Kitos suakauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kuo kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	32 605,14	6 338,82	0,00	33 061,13	6 730,53	

Utenos mokykla - vaikų darželis "Eglutė", 190174788, Vilniaus g. 26, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
ID: -2147426335
D/L: 2019-04-02 15:39:25

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	praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	63.040,17	61.609,83
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**	63.040,17	61.609,83
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	63.040,17	61.609,83

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

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

Utenos mokykla - vaikų darželis "Eglutė", 190174788, Vilniaus g. 26, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147426335
D/L: 2019-04-02 15:39:25

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.	Straišniai	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	55,00	124,00
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	55,00	124,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sąnaudų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	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		
4	Kitos veiklos rezultatas	55,00	124,00

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

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

Utenos mokykla - vaikų darželis "Eglutė", 190174788, Vilniaus g. 26, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147426335
D/L: 2019-04-02 15:39:25

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE [SIPAREIGOJIMŲ DALĮ] [ISKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) [SIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

eil. Nr.	[sipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	33.061,13	32.605,14
2	JAV doleriais		
3	Kitiems		
4	Iš viso	33.061,13	32.605,14