

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414955
D/L: 2020-03-16 14:57:25

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-18 Nr. KB-83
(data)

Fil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas eurais	
			Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		189.793,78	195.471,40
I.1	Plečios darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	189.793,78	195.471,40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		184.040,58	187.469,94
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.613,52	1.852,56
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.298,30	2.376,32
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.841,38	3.772,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	P08	67.448,13	58.526,02
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		642,71	797,36
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	41,95	129,14
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	64.308,82	54.565,39
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, turta, paslaugas	P10	7.309,28	5.888,79
III.5	Sukauptos gautinos sumos		55.095,16	46.508,51
III.6	Kitos gautinos sumos		1.904,38	2.168,09
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.454,65	3.034,13
	IŠ VISO TURTO		257.241,91	253.997,42

(tesinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

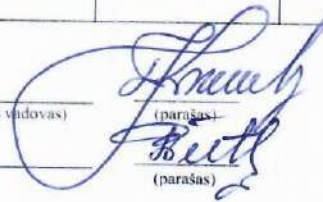
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	190.912,99	197.056,03
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.701,44	2.118,08
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		184.876,82	188.680,94
IV	Iš kitų šaltinių		0,00	
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		4.334,73	6.257,01
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		61.720,98	51.739,35
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai		61.720,98	51.739,35
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		37,14	
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		37,14	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	6.815,14	7.912,87
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			36,14
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	54.868,70	43.790,34
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	4.607,93	5.202,03
I	Daliminkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.607,93	5.202,03
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-594,10	-2.350,82
			5.202,03	7.552,85
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		257.241,90	253.997,41

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Diana Kraujaliene
(vardas ir pavardė)

Daiva Pūtiene
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414955
D/L: 2020-03-16 14:57:25

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

2020-03-18 Nr. KB-84
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

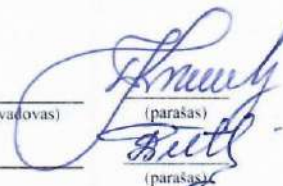
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		624.471,92	626.832,00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		554.129,04	567.630,49
I.1	Iš valstybės biudžeto		220.214,14	171.614,66
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		325.386,33	388.773,74
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		13,08	
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		8.515,49	7.242,09
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		70.342,88	59.201,51
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	70.342,88	59.201,51
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-625.128,75	-629.214,69
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-528.372,78	-447.731,91
II	NUŠIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-5.677,62	-6.499,02
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-19.965,85	-19.991,19
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-76,40	-136,74
V	TRANSPORTO		-849,69	-1.122,89
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.518,88	-1.229,07
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.757,53	-96.629,25
VIII	NUVERTĖJIMO IR NŪRAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-59.372,54	-50.917,22
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-1.023,20	-617,40
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.514,26	-4.340,00
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-656,83	-2.382,69
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		73,61	31,87
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	73,61	31,87
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-10,88	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-594,10	-2.350,82
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-594,10	-2.350,82
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Diana Kraujalienė

(vardas ir pavardė)

Daiva Pūtienė

(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: 2147414955
 D.L. 2020-03-16 14:57:25

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**
 2020-03-18 Nr. KB-85
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Pateikimo valiuta ir tikslumas <i>eurais</i>		
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinė diena								
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X				7 552,85	7 552,85	
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai		X	X	X		-2 350,82	-2 350,82	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinė diena								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X				5 202,03	5 202,03	
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
14	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai		X	X	X		-594,10	-594,10	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena						4 607,93	4 607,93	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktore

(teisės aktais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), įteiktu arivalomiu naujai teises aktas)


 (parašas)
 (parąšas)

Diana Kraujaliene

(vardas ir pavardė)

Daiva Pūtienė

(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414955
D/L: 2020-03-16 14:57:25

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2020-03-18 Nr. KB-86
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-579,48	0,00	-579,48	1.862,91	0,00	1.862,91
I	Iplaukos		672.582,14	0,00	672.582,14	682.709,36	0,00	682.709,36
I.1	I mansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		534.750,18	0,00	534.750,18	564.293,72	0,00	564.293,72
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		210.123,20	0,00	210.123,20	169.317,37	0,00	169.317,37
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		323.196,90	0,00	323.196,90	392.600,00	0,00	392.600,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.430,08	0,00	1.430,08	2.376,35	0,00	2.376,35
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		542,96	0,00	542,96	483,47	0,00	483,47
I.4	Iš suteiktas paslaugas iš parkejų		68.453,04	0,00	68.453,04	59.348,87	0,00	59.348,87
I.5	Iš suteiktas paslaugas iš biudžeto		68.835,96	0,00	68.835,96	58.583,30	0,00	58.583,30
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-68.958,86	0,00	-68.958,86	-71.821,62	0,00	-71.821,62
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-68.958,86	0,00	-68.958,86	-71.821,62	0,00	-71.821,62
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitas išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-604.202,76	0,00	-604.202,76	-609.024,83	0,00	-609.024,83
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-516.982,96	0,00	-516.982,96	-441.469,62	0,00	-441.469,62
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-22.152,40	0,00	-22.152,40	-18.616,00	0,00	-18.616,00
III.3	Komandiruočių		-46,40	0,00	-46,40	-136,74	0,00	-136,74
III.4	Transporto		-810,00	0,00	-810,00	-1.318,75	0,00	-1.318,75
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-1.511,00	0,00	-1.511,00	-1.259,97	0,00	-1.259,97
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-2.799,50	0,00	-2.799,50	-96.573,10	0,00	-96.573,10
III.7	Atsargų įsigijimo		-53.661,90	0,00	-53.661,90	-44.686,07	0,00	-44.686,07
III.8	Socialinių išmokų		-1.023,20	0,00	-1.023,20	-61.740	0,00	-61.740
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-5.215,40	0,00	-5.215,40	-4.347,18	0,00	-4.347,18
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsiasi kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaizganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinvs)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					-3.572,50	0,00	-3.572,50
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					-3.572,50	0,00	-3.572,50
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					2.060,00	0,00	2.060,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					2.060,00	0,00	2.060,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					1.500,00	0,00	1.500,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių					560,00	0,00	560,00
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalnininko mėsai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-579,48	0,00	-579,48	350,41	0,00	350,41
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.034,13		3.034,13	2.683,72		2.683,72
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.454,65		2.454,65	3.034,13		3.034,13

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Diana Kraujalienė

(vardas ir pavardė)

Daiva Pūtienė

(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Gandrelis“

2019 M.FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Nr.KB- 87

I.BENDROJI DALIS

1. Utenos vaikų lopšelio darželio „Gandrelis“ (toliau lopšelis darželis „Gandrelis“) yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir anspaudą su Lietuvos valstybės herbu. Įstaigos registracijos kodas – 190181252, juridinių asmenų registre įregistruotas 1995 m. rugsėjo 01 d., įstaigos adresas – Vaižganto 38, Utena.

2. Utenos vaikų lopšelis-darželis „Gandrelis“ yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Įstaiga priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija.

3. Veiklos funkcijos apibrėžtos nuostatuose. Vykdo švietimo viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Pagrindinė veikla ikimokyklinis, priešmokyklinis ugdymas, maitinimo paslaugų teikimas.

4. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

5. Vidutinis darbuotojų skaičius 2019 m. buvo 50 (1 vaiko priežiūros atostogose).

6. Lopšelis darželis „Gandrelis“ turi paramos gavėjo statusą, gauna paramos lėšas ir jas apskaito kitų lėšų sąskaitoje.

7. Lopšelio darželio „Gandrelis“ finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2019 biudžetinius metus.

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Finansinių ataskaitų forma.

Lopšelio darželio „Gandrelis“ finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais bei kitais buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais. ir apskaitos politika parengta ir patvirtinta direktorės 2017 m. sausio 17 d. įsakymu Nr.V-10. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

9. Finansinių ataskaitų valiuta.

Finansinės ataskaitos nuo 2015m. sausio 1 d. sudaromos piniginiiais vienetais-eurais, vadovaujantis Lietuvos Respublikos 2014m. balandžio 17 d. Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr. XII-826 bei 28 VSAFAS 19 p. Į VSAKIS savo finansinių ataskaitų rinkinius pateikė tikslumu – eurais ir centais.

10. Nematerialusis turtas.

10.1. Nematerialusis turtas materialios formos neturintis, nuo kitų viešojo sektoriaus subjekto nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo viešojo sektoriaus subjektas disponuoja ir kurį naudodamas numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitoje. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

10.2. Nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. sausio 30 d. įsakymu Nr.AĮ-89 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo patvirtinimo“ ir lopšelio darželio „Gandreliš“ direktorės 2014 m. vasario 03 d. įsakymu Nr.V-11 „Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas“ nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Nematerialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai metais
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5
Kitas nematerialusis turtas	5
Prestižas	5

11. Ilgalaikis materialusis turtas.

11.1. Ilgalaikis materialusis turtas, atitinkantis visus šiuos kriterijus: skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams; numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą)-500 eurų. Paskutinis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms, kitoms vertybėms ir transporto priemonėms. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes: pastatai ; kiti statiniai ; mašinos ir įrenginiai – gamybos mašinos ir įrenginiai ir kitas panašus ilgalaikis materialusis turtas; baldai ir biuro įranga – baldai, kompiuterinė ir kita biuro įranga: organizacinė technika, inventorių ir kitas panašus ilgalaikis materialusis turtas. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetų, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra, sumą. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte.

11.2. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji 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 rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. sausio 30 d. įsakymu Nr.AĮ-89 „Dėl ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo patvirtinimo“ ir lopšelio darželio „Gandrelis“ direktorės 2014 m. vasario 03 d. įsakymu Nr.V-11 „Ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laikas“ .

Eil.Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Negyvenamieji pastatai	
1.1	Pastatas(kapitalinis mūrinis)	100
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1	Kiti statiniai	15
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1	Kitos mašinos ir įrenginiai (gamybos mašinos ir įrengimai; kitos mašinos ir įrengimai)	10
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1.	Baldai	10
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
4.3.	Kita biuro įranga	
4.3.1	Muzikos instrumentai (pianinas)	15
4.3.2.	Kita biuro įranga	6

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

12. Biologinis turtas.

Lopšelis-darželis „Gandrelis“ biologinio turto neturi.

13. 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. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. . Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius; po vienerių metų gautinos sumos; kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos; pinigai ir jų ekvivalentai; išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą; kitas trumpalaikis finansinis turtas. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą jis įvertinamas įsigijimo savikaina.

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

14. Atsargos.

Atsargos-turtas, kuris sunaudojamas per metus pajamoms uždirbti ar 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. Apskaičiuodami atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taiko konkrečių kainų būdą. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

15. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos – lopšelio-darželio „Gandrelis“ iš valstybės arba savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas lopšelio-darželio „Gandrelis“ tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir lopšelio-darželio „Gandrelis“ gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis 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.

16. Segmentai.

Lopšelis-darželis „Gandrelis“ apskaitą tvarko pagal švietimo ir socialinės apsaugos segmentus. Apie kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir piniginiai srautai grupuojami tik pagal pirminius, t.y. veiklos segmentus, ir priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

17. Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, nurodoma, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui yra pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Lopšelis-darželis „Gandreliš“ yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra lopšelio-darželio „Gandreliš“ pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

18. Sąnaudos

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

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus, pagal valstybės funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo segmentui.

19. 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. PASTABOS

20. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas:

P01. Apskaitos politikos keitimo nebuvo ir klaidų netaisėm.

21. Informacija pagal segmentus:

P02. Informacija pagal veiklos segmentus ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.1 „Segmentai“. Pagrindinės veiklos sąnaudos yra rodomos sąnaudos iš veiklos rezultatų ataskaitos, o pagrindinės veiklos pinigų srautai iš pinigų srautų

ataskaitos. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2019 m., lyginant su praėjusiu laikotarpiu, sumažėjo 0.7 proc., t.y. 4.1 tūkst. Eur. Sąnaudos reikšmingiausia suma, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, sumažėjo švietimo segmente – 4.5 tūkst. Eur., o socialinės apsaugos segmente padidėjo-0.4 tūkst. Eur. Sąnaudų padidėjimą įtakojo darbo apmokėjimo įstatymo įsigaliojimas nuo 2019 m. sausio 1 d. Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 93.9 tūkst. Eur., nes 2018 m. buvo skirtos lėšos patalpų remonto darbams. Atsargų sąnaudos padidėjo 8.5 tūkst. Eur.. Kitų paslaugų sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 1.2 tūkst. Eur, Transporto sąnaudos lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 0.3 tūkst. Eur..

Socialinės apsaugos segmento sąnaudos 2019 m., lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 406 eur., nes padidėjo vaikų, gaunančių nemokamą maitinimą, skaičius.

Pateikiama informacija pagal veiklos segmentus.

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Švietimo segmentai		Socialinės apsaugos segmentai	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	624105.55	628597.28	1023.20	617.40
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	528372.78	447731.91		
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	5677.62	6499.02		
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	19965.85	19991.18		
1.4	Komandiruočių	76.40	136.74		
1.5.	Transporto	849.69	1122.89		
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	1518.88	1229.07		
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	2757.53	96629.25		
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	59372.54	50917.22		
1.10	Socialinių išmokų			1023.20	617.40
1.13	Kitų paslaugų	5514.26	4340.00		

22. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P03. Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2019 m. pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.2 „Nematerialusis turtas“.

Lopšelis-darželis „Gandrelis“ turi nematerialiojo turto tik programinę įrangą. Programinei įrangai nustatytas 3 metų tarnavimo laikas.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina eur.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Inventorinis Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Programos modulis „Stekas apskaita“	1000020	1016.28	1016.28
2	Programa „Vaikai: registracija, priėmimas ir apskaita“	1000030	0.29	0.29
3	Darbo užmokesčio apskaita	1900010	724.05	724.05
	Iš viso:		1740.62	1740.62

Per ataskaitinį laikotarpį lopšelis-darželis „Gandrelis“ nematerialaus turto neįsigijo.

P04. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimus per 2019 m. pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.3 „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Lopšelyje-darželyje „Gandrelis“ yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau dar naudojamas veikloje. Jų įsigijimo savikaina, eur.:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventorinis Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Šilumos energ. apskaitos skaitliukas	1680210	1662.13	1662.13
2	Elektrinė viryklė	1631080	1907.73	0.00
3	Skalbimo mašina Gorenje	1680471	463.10	463.10
3	Baldų komplektas „Pietvė“	1630720	1051.03	1051.03
4	Minkšta dalis kampas	1630750	572.00	572.00
5	Baldų komplektas „Ema“	1630940	363.18	363.18
6	Bulvių skutimo mašina	1631090	939.82	0.00
7	Fotoaparatas CANON	120540101	347.25	347.25
8	V/kamera HDD SONY	120540102	341.46	341.46
9	Kompiuteris Phenom	120820101	545.06	545.06
10	Kompiuteris Phenom	120820102	545.06	545.06
11	Kompiuteris	120820103	602.12	602.12
12	Kompiuteris	120820104	602.12	602.12
14	Kompiuteris Pentium	1380550	446.01	446.01
15	Šaldytuvas	1631100	1210.03	0.00
16	Kompiuteris	1400010	1216.40	1216.40
17	Kompiuterio procesorius	1400020	666.13	666.13
18	Projektorius BENO	1400030	767.20	767.20
19	Nešiojamas kompiuteris DELL	1400040	879.00	879.00
20	Kompiuteris	1400050	868.86	868.86
23	Multimedia projektorius Toshiba	161322	492.35	492.35
25	Pianinas „Smolensk“	1600130	311.92	311.92
27	Čiuožykla	1630900	367.82	367.82
28	Mankštos priemonių komplektas	1630910	390.12	390.12
29	Terapi master pagrindinis komplektas	1630950	375.06	375.06
30	Kamuoliukų baseinas	1630970	368.69	368.69
31	DISC metodinių priemonių komplekt.	1630980	724.05	724.05
32	Skaitmeninis fotoaparatas Canon	1630990	302.65	302.65
33	Televizorius	1680300	387.80	387.80
34	Videomagnetofonas	1680310	293.67	293.67
35	Virtuvinė spintelė	1631060	920.99	0.00
36	Klavišinis instrumentas Yamaka	1680460	570.55	570.55
37.	Kompiuteris	120820105	738.53	738.53
38.	Skalbimo mašina „Elektrolux“	1631150	3759.27	3759.27

39.	Mėsmalė	1631020	604.73	604.73
40.	Daržovių pjaustyklė „Sirman“	1631040	1158.48	1158.48
41.	Ventiliatorius	1631050	4344.00	4344.00
42.	Lyginimo volas	1631010	5468.03	5468.03
43.	Ūkinė spinta	1631070	651.65	0.00
44.	Stalas	1631110	330.17	0.00
45.	Stalas	1631120	330.17	0.00
46.	Stalas	1631130	330.17	0.00
47.	Stalas	1631140	330.17	0.00
	Iš viso:		39546.73	32595.83

Per ataskaitinį laikotarpį lopšelis-darželis „Gandrelis“ ilgalaikio materialaus turto neįsigijo ir ne nurašė.

P05. Informacijos apie ilgalaikį finansinį turtą nėra, nes lopšelis-darželis „Gandrelis“ jo neturi

P06. Informacijos apie veiklos nuomą, finansinę nuomą nėra, nes lopšelis-darželis „Gandrelis“ jų neturi

P07. Informacijos apie biologinį turtą nėra, nes lopšelis-darželis „Gandrelis“ jo neturi.

P08. Atsargos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu nežymiai sumažėjo. Informacija apie atsargų balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2019 m. pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.4 „Atsargos“. Atsargų likutį metų pabaigoje sudaro 642.71 Eur. maisto produktai.

P09. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.5 „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos (prenumerata) 41.95 Eur, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais laikotarpiais.

P10. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.6 „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“. Šioje lentelėje 1.3.3 eilutėje „Gautinos sumos už suteiktas paslaugas“ – 7309.28 Eur, tai skola už išlaikymą darželyje.; 1.5. eilutėje „Sukauptas gautinas sumas“ 55095.16 Eur sudaro sukauptos finansavimo pajamos: atostogų rezervas 53121.74 Eur (lyginant su 2018 m. padidėjo 9615.53 Eur), skola tiekėjams 1929.21 eur.; 1.6. Kitas gautinas sumas 1904.38 eur sudaro: įstaigų vykdomų veiklų pajamų likutis 1830.27 eur., permoka Sodrai 74.11 Eur.

P11. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.7 „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“. Pinigus banko sąskaitoje sudaro 2454.65 Eur.: gauti iš kitų šaltinių (2% GPM)-2417.51 ir atlyginimas už vaikų išlaikymą - 37.14 Eur.

P12. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per 2019 m. pateikiama priede Nr.8 „Finansavimo sumos“ ir priede Nr.9 „Finansavimo sumų likučiai“.

Iš valstybės biudžeto gauta 210123.20 Eur. finansavimo sumų, iš jų mokymo lėšų- 209100 Eur., mokinių nemokamam maitinimui – 1023.20 Eur. Nemokamai gautos atsargos iš Utenos švietimo centro – 11.27 Eur. Iš savivaldybės biudžeto gauta 323196.90 Eur. finansavimo sumų, iš jų- savarankiškomis funkcijoms-302100.40 Eur, papildomoms švietimo paslaugoms-19100 Eur, remontui- 1996.50 Eur.. Iš kitų šaltinių gauta 1430.08 Eur (2%GPM). Neatlygintinai gautą 4190.17 Eur turtą sudaro: vaisiai ir pieno produktai gauti pagal programas „Pieno produktų ir vaisių vartojimo skatinimas mokyklose“ – 3337.08 Eur, nemokamai gautos atsargos -853.09 Eur.

Finansavimo sumų likutis per 2019 metus sumažėjo 6143.04 Eur ir 2019 metų pabaigoje sudarė 190912.99 Eur.

P13. Informacijos apie finansinius įsipareigojimus dėl gautų paskolų, finansinės nuomos nėra, nes lopšelis-darželis „Gandrelis“ jų neturi.

P14. Pagal panaudos sutartį Nr. K82/98-0034, lopšelis-darželis „Gandrelis“ neterminuotai naudojami kitos paskirties žeme, kurios vertė 15389 Eur. .

P15. Informacijos apie atidėjinius nėra, nes lopšelis-darželis „Gandrelis“ jų neturi.

P16. Lopšelis-darželis „Gandrelis“ suteiktų paskolų garantijų neturi.

P17. Tiekėjams mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, sumažėjo 1097.73 Eur. 2019 m. pabaigoje tiekėjams skolingi 6815.40 Eur. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.10 „Trumpalaikės mokėtinos sumos“

P18. Grynasis turtas per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 594.10 Eur. Jį sudaro skirtumas tarp įstaigos pajamų ir iš tų pajamų užregistruotų sąnaudų. Sukaupą perviršį sudaro gautinos sumos už gautas paslaugas 4.6 tūkst. Eur..

23. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas.

P19. Mokesčių pajamų lopšelis-darželis „Gandrelis“ neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamų lopšelis-darželis „Gandrelis“ neturi.

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 11.1 tūkst. Eur. Pagrindinės veiklos kitos pajamos detalizuojamos aiškinamojo rašto priede Nr.11 „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“. Jas sudaro pajamos už suteiktas paslaugas 58130.63 Eur., pajamos už išlaikymą švietimo įstaigose 12212.25 Eur. Kitos veiklos pajamos detalizuojamos aiškinamojo rašto priede Nr.12 „Kitos veiklos pajamos“. Jas sudaro pajamos už turto nuomą 73.61 Eur.

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

Darbo užmokesčio sąnaudos 2019 m., lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo 177339.22 Eur., o socialinio draudimo sąnaudos sumažėjo 96698.35 Eur.. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	520769.52	343430.30	7603.26	104301.61	50	47
2.	Kiti darbuotojai						
3	Iš viso:	520769.52	343430.30	7603.26	104301.61	50	47

Veiklos rezultatų ataskaitoje į pagrindinės veiklos sąnaudas įeina sąnaudos iš įstaigos veiklų vykdymo pajamų, nes šios pajamos naudojamos pagrindinėje veikloje.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamų neturi, o sąnaudų 10.88 Eur (delspinigiai SODrai).

24. Pinigų srautų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas.

Pinigų srautų ataskaitoje pagrindinės veiklos pinigų srautuose yra rodomi pinigų srautai (įplaukos ir išmokos) gauti tiesioginiu būdu, be finansavimo ilgalaikiam turtui įsigyti. Įplaukas iš valstybės biudžeto sudaro: mokinio krepšelio lėšos 210123.20 euro, nemokamo maitinimo lėšos 1023.20 euro.

Įplaukas iš savivaldybės biudžeto sudaro lėšos savarankiškomis funkcijoms vykdyti 323196.90 euro.

Įplaukas iš kitų šaltinių sudaro lėšos pagal LR labdaros ir paramos įstatymą gautos lėšos 1430.08 euro.

Įplaukų už suteiktas paslaugas iš socialinių įmokų, iš pirkėjų bei iš biudžeto 137831.96 euro sumas sudaro įplaukos už paslaugas 55852.59 euro, įplaukos už išlaikymą švietimo įstaigose 12500.45 euro, turto nuoma 100 eurų ir iš biudžeto gauta 68835.96 euro.

Pervestų lėšų į savivaldybių biudžetą sumą 68958.86 euro sudaro lėšos už suteiktas paslaugas.

P24. Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos lizingo) įsipareigojimus nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.13.

P25. Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto lopšelis-darželis „Gandrelis“ neturi.

P26. Svarbių poataskaitinių ūkinių įvykių poveikio nėra.

P27. Kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų lopšelis-darželis „Gandrelis“ neturi.

P28. Jungimų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Direktorė

(Teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Diana Kraujalienė

(vardas, pavardė)

Vyresn.buhalterė



(parašas)

Daiva Pūtienė

(vardas, pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaizganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								
1.4	Komandiruočių								
1.5	Transporto								
1.6	Kvalifikacijos kelimo								
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								
1.8	Nuverėjimo ir nurašytų sumų								
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								
1.10	Socialinių išmokų								
1.11	Nuomos								
1.12	Finansavimo								
1.13	Kitų paslaugų								
1.14	Kitos								
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka								
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai								
3.1	Išmokos								
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								
3.1.3	Komandiruočių								
3.1.4	Transporto								
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo								
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								
3.1.7	Atsargų įsigijimo								
3.1.8	Socialinių išmokų								
3.1.9	Nuomos								
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								
3.1.11	Sumokėtos palūkanos								
3.1.12	Kitos išmokos								

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 DD -2147414955
 D.L. 2020-03-16 14:57:25

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai		Iš viso
		Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-624 105,55	-1 023,20	-625 128,75
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-528 372,78		-528 372,78
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	-5 677,62		-5 677,62
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-19 965,85		-19 965,85
1.4	Komandiruočių	-76,40		-76,40
1.5	Transporto	-849,69		-849,69
1.6	Kvalifikacijos kelimo	-1 518,88		-1 518,88
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-2 757,53		-2 757,53
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų			
1.9	Sumaudytų ir parduotų atsargų savikaina	-59 372,54		-59 372,54
1.10	Socialinių išmokų		-1 023,20	-1 023,20
1.11	Nuomos			
1.12	Finansavimo			
1.13	Kitų paslaugų	-5 514,26		-5 514,26
1.14	Kitos			
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka			
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
3.1	Išmokos	-603 179,56	-1 023,20	-604 202,76
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-516 982,96		-516 982,96
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-22 152,40		-22 152,40
3.1.3	Komandiruočių	-46,40		-46,40
3.1.4	Transporto	-810,00		-810,00
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo	-1 511,00		-1 511,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo	-2 799,50		-2 799,50
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-53 661,90		-53 661,90
3.1.8	Socialinių išmokų		-1 023,20	-1 023,20
3.1.9	Nuomos			
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-5 215,40		-5 215,40
3.1.11	Sumokėtos palūkanos			
3.1.12	Kitos išmokos			

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gaudrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: 2147414955
D/L: 2020-03-16 14:57:25

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergaunavimai (+/-)									
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 laikai nepildomi

* Kitą subjekto suakaupto turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Aiškinaamojo rašto priedas Nr.3

"Ilgalaikis turtas"

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			346.250,00	3.594,84		32.986,37			21.900,70	
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)										
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina										
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)										
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai										
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			346.250,00	3.594,84		32.986,37			21.900,70	
7	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-158.780,06	-1.742,28		-30.610,05			-18.128,12	X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma*	X									X
9	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-3.429,36	-239,04		-1.078,02			-931,20	X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X
10.1	Parduoto	X									X
10.2	Perduoto	X									X
10.3	Nurašyto	X									X
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X
12	Sukauptos nusidevėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X
13	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-162.209,42	-1.981,32		-31.688,07			-19.059,32	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X
18.1	Parduoto	X									X
18.2	Perduoto	X									X
18.3	Nurašyto	X									X
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			184 040,58	1 613,52		1 298,30			2 841,38	
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			187 469,94	1 852,56		2 376,32			3 772,58	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414955
D.L: 2020-03-16 14:57

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokejimai	Iš viso
		Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				404.731,91
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina				
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina				
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				
3.3	Nurašyto				
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai				
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)				404.731,91
7	Sukaupta nusidevejimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	-209.260,51
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidevejimo suma*		X	X	
9	Apskaičiuota nusidevejimo suma per ataskaitinį laikotarpį		X	X	-5.677,62
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevejimo suma (10.1+10.2+10.3)		X	X	
10.1	Parduoto		X	X	
10.2	Perduoto		X	X	
10.3	Nurašyto		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)		X	X	
12	Sukauptos nusidevejimo sumos kiti pokyčiai		X	X	
13	Sukaupta nusidevejimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)		X	X	-214.938,13
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414955
D/L: 2020-03-16 14:57

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	13	14	15	16
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)				
18.1	Perduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	
23	Nentlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X	X	
25	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X	X	
25.1	Perduoto	X	X	X	
25.2	Perduoto	X	X	X	
25.3	Nurašyto	X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)				189.793,78
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)				195.471,40

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaizganto g.38, Utenos m., Utenos r. sav.
 2019 M. GRĮ ODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Naudos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašyta
 ID: 2147414955
 DL: 2020-03-16 14:57:25

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strategines ir nelinečiamosias atsargas	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
			797,36						797,36
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		59 124,23				80,58		59 204,81
2.1	Išgijimo turto įsigijimo sąvokaina		54 922,79				80,58		55 003,37
2.2	Nemokamai gauta atsargų įsigijimo sąvokaina		4 201,44						4 201,44
2.3	Nemokamai gauta atsargų įsigijimo sąvokaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-59 359,46						-59 359,46
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Suraudota veikloje		-59 359,46						-59 359,46
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		642,71				0,00		642,71
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba n/ simbolio atlygi gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki priedavimų)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atšūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduota, perleista (paskirstyta), suraudota ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Suraudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		642,71				0,00		642,71
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		797,36						797,36

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste

Aiškinaomojo rašto priedas Nr.5

"Išankstiniai apmokėjimai"

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147414955

D/L: 2020-03-16 14:57:25

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	41,95	129,14
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	41,95	129,14
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	41,95	129,14

Aiškinaimojo rašto priedas Nr.6

"Informacija apie per vienerius metus gautas sumas"

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414955
D/L: 2020-03-16 14:57:25

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 viešo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikama, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	64.308,82	56.375,98	0,00	54.565,39	48.575,85	
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, turtą, paslaugas	7.309,28	35,84		5.888,79	20,34	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	7.309,28	35,84		5.888,79	20,34	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	55.095,16	54.435,76		46.508,51	46.387,42	
1.5.1	Iš biudžeto	54.435,76	54.435,76		46.387,42	46.387,42	
1.5.2	Kitos	659,40			121,09		
1.6	Kitos gautinos sumos	1.904,38	1.904,38		2.168,09	2.168,09	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	64.308,82	56.375,98	0,00	54.565,39	48.575,85	

Aiškiamojo rašto priedas Nr.7
"Pinigai ir pinigų ekvivalentai"

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtina
ID: -2147414955
D/L: 2020-03-16 14:57:25

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	2 454,65		3 034,13	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	2 454,65		3 034,13	
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	2.454,65		3.034,13	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Aiškinaamojo rašto priedas Nr.8

"Finansavimo sumos"

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2.118,08	210.123,20	0,00	11,27			-210.551,11
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.118,08		4.258,01	11,27			-4.685,92
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		210.123,20	-4.258,01				-205.865,19
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	188.680,94	323.196,90	0,00				-327.001,02
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	188.680,94		5.036,67				-8.840,79
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		323.196,90	-5.036,67				-318.160,23
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)				13,08			-13,08
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				13,08			-13,08
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių	6.257,01	1.430,08	0,00	4.190,17			-7.542,53
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.222,88		1.886,64	4.190,17			-7.382,47
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.034,13	1.430,08	-1.886,64				-160,06
5	Iš viso finansavimo sumų	197.056,03	534.750,18	0,00	4.214,52			-545.107,74

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414955
D/L: 2020-03-16 14:57:25

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1.701,44
1.1	Nepinigiamam turtui įsigyti					1.701,44
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					184.876,82
2.1	Nepinigiamam turtui įsigyti					184.876,82
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					0,00
3.1	Nepinigiamam turtui įsigyti					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					4.334,73
4.1	Nepinigiamam turtui įsigyti					1.917,22
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					2.417,51
5	Iš viso finansavimo sumų					190.912,99

Aiškinamojo rašto priedas Nr.9

"Finansavimo sumų likučiai"

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147414955
 D/L: 2020-03-16 14:57:25

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)		2.118,08	2.118,08		1.701,44	1.701,44
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		188.680,94	188.680,94		184.876,82	184.876,82
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					0,00	0,00
4	Iš kitų šaltinių		6.257,01	6.257,01		4.334,73	4.334,73
5	Iš viso		197.056,03	197.056,03		190.912,99	190.912,99

Aiškinaamojo rašto priedas Nr.10

"Trumpalaikės mokėtinės sumos"

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
ID: -2147414955
D/L: 2020-03-16 14:57:25

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 mokėtinės sumos	6.815,14			36,14	36,14	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	54.868,70			7.912,87		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos				43.790,34	10.229,36	
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	54.868,70					
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos				43.790,34	10.229,36	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokejimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	61.683,84	0,00	0,00	51.739,35	10.265,50	

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147414955
D/L: 2020-03-16 14:57:25

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	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		
1.1	Pajamos iš rinkliavų	70.342,88	59.201,51
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indelių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	70.342,88	59.201,51
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	70.342,88	59.201,51

* 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 vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147414955
D/L: 2020-03-16 14:57:25

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	73,61	31,87
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	73,61	31,87
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų 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	73,61	31,87

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

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Gandrelis", 190181252, Vaižganto g. 38, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147414955

D/L: 2020-03-16 14:57:25

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais		
2	JAV doleriais	51.739,35	61.720,98
3	Kitomis		
4	Iš viso	51.739,35	61.720,98