

PATVIRTINTA
Utenos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus
2019 m. _____ d. įsakymu Nr. AĮ-_____

Utenos vaikų lopšelio-darželio „Želmenėlis“
2018 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Želmenėlis", 191867051, Sėlių g. 22, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424826
D/L: 2019-03-27 15:14:40

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-01-01 Nr. DS-26
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		218.919,11	226.720,83
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	218.919,11	226.720,83
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		198.613,56	203.223,88
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		13.411,19	14.544,53
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.787,73	6.963,56
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2.106,63	1.988,86
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		45.811,34	41.675,03
I	Atsargos	P08	1.810,53	2.031,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.810,53	2.031,00
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			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	42.734,01	37.964,61
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, turą, paslaugas	P10	6.209,08	6.367,82
III.5	Sukauptos gautinos sumos		36.524,93	31.475,64
III.6	Kitos gautinos sumos			121,15
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.266,80	1.679,42
	IŠ VISO TURTO:		264.730,45	268.395,86

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Želmenėlis", 191867051, Sėlių g. 22, Utenos m., Utenos r. sav.

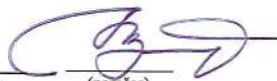
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	218.263,73	228.199,07
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		212.339,49	218.423,31
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		5.924,24	9.775,76
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		33.956,61	31.797,97
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		33.956,61	31.797,97
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	1.977,18	325,12
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	31.979,43	31.472,85
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	12.510,11	8.398,82
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		12.510,11	8.398,82
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.111,29	1.437,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8.398,82	6.961,80
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		264.730,45	268.395,86

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



(parašas)

Sigita Balčiūnienė
(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Romualda Varnienė
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Želmenėlis", 191867051, Sėlių g. 22, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424826
D/L: 2019-03-27 15:14:40

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

2019-04-01 Nr. DS-26
(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		594.858,97	542.727,30
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		513.611,82	466.980,13
I.1	Iš valstybės biudžeto		210.628,17	204.393,39
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		298.093,42	251.808,93
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.890,23	10.777,81
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		81.247,15	75.747,17
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	81.247,15	75.747,17
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-590.796,56	-541.319,78
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-471.240,52	-440.596,79
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-8.301,72	-8.363,07
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-21.966,33	-21.729,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-184,22	-177,02
V	TRANSPORTO		-595,52	-200,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.565,70	-1.336,10
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-10.967,14	-1.100,70
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-72.249,96	-63.439,21
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-280,02	-436,05
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-3.332,57	-3.802,93
XIV	KITOS		-112,86	-138,91
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.062,41	1.407,52
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		48,88	29,50
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	48,88	29,50
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.111,29	1.437,02
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.111,29	1.437,02
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyresn. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Sigita Balčiūnienė
(vardas ir pavardė)

Romualda Varnienė
(vardas ir pavardė)

Uienos vadku lojokels-daržokis "Želmenokis", 191867051, Sokių g. 22, Uienos m., Uienos r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PACAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2019-04-01 Nr. 05-286
 (data)

Patvirtina
 ID: -2147424826
 D/L: 2019-03-27 15:14:40

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojantiems subjektui:							Patikimo viltina ir tikslumas: <i>euris</i>	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas pertvėris ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mazamos dalis		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1	Likuts užprijusiu laikotarpio paskutinię dieną										
2	Perimto ligalankio turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			6 961,80			
3	Perduoto arba paduoto ligalankio turto kitam subjektui įtaka		X		X						
4	Kitos rezervų pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X					
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X					
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X						
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X			1 437,02			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pertvėris ar deficitas		X		X			1 437,02			
9	Kiti pokyčiai										
10	Likuts praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X			8 398,82			
12	Perimto arba paduoto ligalankio turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X						
13	Perduoto arba paduoto ligalankio turto kitam subjektui įtaka		X			X					
14	Kitos rezervų pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X					
15	Kiti sudaryti rezervai		X			X					
16	Kiti panaudoti rezervai		X		X						
17	Dalininkų (nuosavų) kapitalo pildėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X			4 111,29			
18	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pertvėris ar deficitas		X		X			4 111,29			
19	Kiti pokyčiai										
	Likuts ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							12 510,11	12 510,11		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 Direktore
 (teisės aktais pareigojoti pasirašyti asmens pavardę pavadinimas)
 Vyresni bihalterė
 (vyriniasis bihalteris (bihalterė), jeigu dirvaloma pagal teisės aktus)


 (parašas)
 BA
 (parašas)

 Sigitas Bakštinė
 (vardas ir pavardė)
 Romilda Varnienė
 (vardas ir pavardė)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2019-01-01 Nr. DS-26
 (data)

Pasirašė
 ID: -2147424826
 D/L: 2019-03-27 15:14:40

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis				Palyginimo laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Nesistieginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Nesistieginiai pinigų srautai	Iš viso		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI									
I	Iplaukos		-412,62	0,00	-412,62	1,118,45	0,00	1,118,45		
1.1	Finansavimo sumos kitoms šilandoms ir atsargoms:		657,024,32	0,00	657,024,32	604,292,58	0,00	604,292,58		
1.1.1	Iš valstybės biudžeto		580,273,79	0,00	580,273,79	528,560,01	0,00	528,560,01		
1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		209,280,02	0,00	209,280,02	206,955,05	0,00	206,955,05		
1.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		368,947,47	0,00	368,947,47	319,893,90	0,00	319,893,90		
1.1.4	Iš kitų šaltinių		2,046,30	0,00	2,046,30	1,711,06	0,00	1,711,06		
1.2	Iš mokesčių									
1.3	Iš socialinių įmokų									
1.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		76,701,65	0,00	76,701,65	75,703,07	0,00	75,703,07		
1.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto									
1.6	Gautos palūkanos									
1.7	Kitos įplaukos		48,88	0,00	48,88	29,50	0,00	29,50		
II	Perenosios lėšos		-81,389,01	0,00	-81,389,01	-75,698,76	0,00	-75,698,76		
II.1	I valstybės biudžetą									
II.2	I savivaldybių biudžetus		-81,389,01	0,00	-81,389,01	-75,698,76	0,00	-75,698,76		
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijoms									
II.4	I kitus šaltinius									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams									
II.6	Kitiems subjektams									
III	Išmokos	P02	-576,047,93	0,00	-576,047,93	-527,475,37	0,00	-527,475,37		
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-470,936,34	0,00	-470,936,34	-434,286,34	0,00	-434,286,34		
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-20,618,78	0,00	-20,618,78	-21,729,00	0,00	-21,729,00		
III.3	Komandiruočių		-184,22	0,00	-184,22	-177,02	0,00	-177,02		
III.4	Transporto		-595,52	0,00	-595,52	-200,00	0,00	-200,00		
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1,565,70	0,00	-1,565,70	-1,336,10	0,00	-1,336,10		
III.6	Preparavimų ir eksploatacinių		-10,967,14	0,00	-10,967,14	-1,100,70	0,00	-1,100,70		
III.7	Asarųjų įsigijimo		-67,454,78	0,00	-67,454,78	-64,268,32	0,00	-64,268,32		
III.8	Socialinių išmokų		-280,02	0,00	-280,02	-436,05	0,00	-436,05		
III.9	Nuomos									
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-3,332,57	0,00	-3,332,57	-3,802,93	0,00	-3,802,93		
III.11	Sumokėtos palūkanos		-112,86	0,00	-112,86	-138,91	0,00	-138,91		
III.12	Kitos išmokos									


(pesinys kitame puslapyje)

Utenos valstybės įmonės "Želmenėlis", 19186/7051, Sėlių g. 22, Utenos m., Utenos r. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūkst.)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pradžios ataskaitinis laikotarpis		
			Testoginiai pinigų srautai	Netestoginiai pinigų srautai	Iš viso	Testoginiai pinigų srautai	Netestoginiai 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		-500,00	0,00	-500,00			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-500,00	0,00	-500,00			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (pauždeėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		500,00	0,00	500,00			
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos lėšaiškiam ir biologiniam turtui įsigyti		500,00	0,00	500,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		500,00	0,00	500,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIŲ EKVIVALENTŲ LIKUTIUI							
I	PiniŲ ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-412,62	0,00	-412,62	1.118,45	0,00	1.118,45
II	PiniŲ ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.679,42		1.679,42	560,97		560,97
III	PiniŲ ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.266,80		1.266,80	1.679,42		1.679,42

Direktore
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
 Vyresn. buhalterė
 (vriauštasias buhalteris (buhalteris))


 (paršas)
 (paršas)

Sigitā Balčiūnienė
 (vardas ir pavardė)
 Remondā Varnienė
 (vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Želmenėlis“
191867051 Sėlių g.22 Utena

**2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019-03-29 Nr. DS-28

I. BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjekto Utenos vaikų lopšelio-darželio „Želmenėlis“ (toliau - subjektas) registracijos kodas –191867051, juridinių asmenų registre įregistruotas 1995m. Kovo 2 d. (reg. Nr.005211), subjekto adresas – Sėlių g.22, Utena.

2. Subjektas yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba. Viešojo sektoriaus subjektas yra asignavimų valdytojas. Turi antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu ir atsiskaitomąsias sąskaitas AB Šiaulių banke, Luminor Bank AS. Subjektas priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija.

3. Subjektas sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

4. Veiklos funkcijos apibrėžtos nuostatuose. Vykdo švietimo viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Pagrindinė veikla – ikimokyklinis ugdymas (85.10), priešmokyklinis ugdymas (85.20), maitinimo paslaugų teikimas (56.29) .

5. Metinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis.

6. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

7. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

8. Utenos vaikų lopšelio-darželio „Želmenėlis“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 47,75 etatai. Vidutinis metinis darbuotojų skaičius :

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
47	48

II. APSKAITOS POLITIKA

9. Utenos vaikų lopšelio-darželio „Želmenėlis“ finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS).

10. Subjektas, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika, patvirtinta direktoriaus 2010 m. sausio 4 d. įsakymu Nr.VV-21 „Dėl buhalterinės apskaitos politikos patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

11. Subjekto finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

12. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Finas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus, Excel lentelės.

13. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- a) valstybės funkciją ;
- b) programą ;
- c) lėšų šaltinį ;
- d) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

14. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

15. Nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos ir jei tai atitinka VSAFAS nustatytus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

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

Neatlygintai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Įstaigoje 2018 gruodžio 31 d. yra šios nematerialiojo turto grupės :

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija	3

16. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką, jei įsigijimo savikaina ne mažesnė už nustatytą minimalią 500 Eur turto vertę ir jei atitinka VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė - 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei jis yra) - pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku,..)	80
2.	Kiti statiniai	15
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai (televizoriai, parabolinės antenos, ryšio adapteris)	10
4.	Kitos mašinos ir įrengimai(šaldytuvai, skalbimo mašinos, el.virimo katilai, lyginimo presai)	10
5.	Baldai (kiti muzikos instrumentai)	15
6.	Baldai ir biuro įranga(muzikos instrumentai)	15
7..	Baldai ir biuro įranga(pianinas)	20
8.	Baldai ir biuro įranga	10
9.	Kompiuteriai ir jų įranga	4

10.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (karuselė, vaikų žaidimo aikštelė)	10
12.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (pianinas)	20

17. Biologinis turtas

Ištaiga biologinio turto neturi.

18. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

19. Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas ar perduotų atsargų savikainą, subjektas taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

20. Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai subjektas įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

21. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos - vaikų lopšelio-darželio iš savivaldybės ir valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas vaikų lopšelio-darželio „Želmenėlis“ nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, subjekto sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos registruojamos kaip subjekto sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

22. Atidėjiniai

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

23. Segmentai

Subjektas apskaitą tvarko pagal švietimo segmentą.

24. Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a) ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - amortizuota savikaina;
- b) trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - įsigijimo savikaina.

25. Pajamos

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog subjektas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, per kurį yra uždirbamos, t.y. per kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento .

26. 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.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje sumos, skirtos darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas, kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus - gruodžio 31 d.

27. 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.

Atliekant 2018 m. turto inventorizaciją, nuvertėjimo požymių nebuvo nustatyta.

28. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

29. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos neužskaitomos 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.

30. Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia subjekto finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. 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, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama. Todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

31. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Subjekto 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. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

32. Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 % per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

P02. Informacija apie segmentus

Informacija pagal segmentus ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio pateikiama aiškinamojo rašto 1 priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Įstaiga priklauso švietimo segmentui, socialinių reikalų ir sveikatos apsaugos segmentui. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2018 m., lyginant su praėjusiu laikotarpiu, sumažėjo 6,5 proc. t.y 1,5 tūkst. Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos Eur:

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis %
Šildymas	11787,99	10906,22	
Elektros energija	4904,12	5108,18	
Vandentiekis ir kanalizacija	3684,69	3523,84	
Komunalinės atliekos	799,08	1311,00	
Ryšių paslaugos	790,45	879,76	
Viso	21966,33	21729,00	+1,09

Komunalinių paslaugų sąnaudos pasikeitė nežymiai

Kitų paslaugų sąnaudos Eur:

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis%
Objekto apsauga	907,17	1269,04	
Programinės įrangos aptarnavimas	999,79	1125,92	
Kitos paslaugos	1425,61	1269,06	
Banko paslaugos	112,86	138,91	
Iš viso:	3445,43	3802,93	-9,4

Kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo lyginant su praėjusiu laikotarpiu 9,4% nes sumažėjo sąnaudos objektų apsaugai, programinės įrangos aptarnavimui. Kitų paslaugų sąnaudos, tai šalutinių prod. surinkimui, kilimų valymui, UAB "Ergo draudimas" apdrausti „Želmenėlio“ vaikai civilinės atsakomybės draudimu, atliktas šiluminių tinklų paruošimas, el. varžų matavimai.

P03 .Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialųjį turtą pateikiama aiškinamojo rašo 2 priede. Per ataskaitinį laikotarpį vaikų lopšelis-darželis "Želmenėlis" nematerialaus turto nepirko.

2018 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 921,85 eur.(programinė įranga, licenzijos).

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelė yra pateikta aiškinamojo rašto 3 priede.

2018 m.gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos mašinos ir įrengimai – 13,1 tūkst.Eur	Kitos mašinos ir įrengimai – 10,9 tūkst. Eur
Baldai – 1,9 tūkst.Eur	Baldai – 0,8 tūkst.Eur
Kompiuterinė įranga – 4,8 tūkst.Eur	Kompiuterinė įranga – 4,1 tūkst.Eur

Iš viso: 19,8 tūkst. Eur

15,8 tūkst. Eur

P05. Finansinis turtas

Finansinio turto įstaiga neturi

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

Tokio turto vaikų lopšelis-darželis „Želmenėlis“ neturi.

P07. Biologinis turtas

Biologinio turto neturi.

P08. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto 4 priede. Atsargas sudaro maisto produktai, valymo priemonės

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių mokėjimų įstaiga neturi.

P10. Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 12,6 % Pokytis pateiktas aiškinamojo rašto 5 priede.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 6209,08 Eur - tai priskaitytos įmokos už išlaikymą, maitinimą vaikų darželyje. Sukauptos gautinos sumos - 31979,43 Eur - tai sukaupti atostoginiai, kitos gautinos sumos -4545,50 eur.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašto 6 priede.

2018m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje (LT254010041700150263 Luminor Bank AB) liko nepanaudoti 1266,80 Eur paramos lėšų, gautų pagal LR labdaros ir paramos įst.

P12. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 7 priede.

Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto sumažėjo dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo. Iš valstybės ir savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms, tačiau jos naudojamos ir atsargoms (maisto produktams, žaislams, knygoms, įvairioms valymo, remonto, santechninėms priemonėms ir kt.) įsigyti, todėl darytas pergrupavimas.

Finansavimo sumų likučiai pateikti aiškinamojo rašto 8 priede.

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų vaikų darželis „Želmenėlis“ neturi.

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

Pagal valstybinės žemės panaudos sutartį Nr.K82/98-0059, sudaryta su Nacionaline žemės tarnyba suteikta teisė naudotis 8312 kv.m žemės sklypu. Žemės sklypo vertė 12040 Eur.

P15. Atidėjiniai

Atidėjinių įstaiga neturi.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Želmenėlis“ suteiktų garantijų neturi.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 9 priede. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, skolos tiekėjams padidėjo. Liko neapmokėta už maisto produktus UAB „Sanitex“ – 746,26 Eur., UAB „Utenos šilumos tinklai“ -770,77 eur. UAB „Energijos skirstymo operatorius“ -21,23 Eur. ,UAB „Energijos tiekimas“ -456,05 Eur.

P18. Grynasis turtas

Vaikų lopšelio-darželio „Želmenėlis“ grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 12510,11 eur..

Tai sudaro gautinos įmokos už išlaikymą ir paslaugas, priskaitytos už 12 mėn.6209,08 eur. atsargų likutis -1810,53 eur., sukauptos gautinos sumos -4545,50 eur.

P19. Mokesčių pajamos

Mokesčių pajamų įstaiga neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamos

Socialinių įmokų įstaiga neturi.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis %
Maisto produktai	43011,82	38265,47	
Abonentinis mokestis(15%BSI)	13893,73	13862,40	
10,72eur.maisto gamybos kaštai	24341,58	23619,30	
Iš viso:	81247,13	75747,17	7,26 %

Informacija apie kitas pajamas yra pateikta aiškinamojo rašto 10 priede:

Pajamos 2018m., lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 7.26 proc.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas .Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Soc.draudimo sąnaudos		Darbuotojų sk.	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs atask. laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs atask. laikotarpis	Atask. laikot.	Praėjęs atask. laikotarpis
1.	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	360170.59	338902.72	108586.93	101694.07	47	48
	Iš viso:					47	48

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo ?? % dėl 2018 m. padidintų koeficientų pedagoginiams darbuotojams.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės investicinės veiklos įstaiga nevykdo.

P24. Finansinės rizikos valdymas.

Įsipareigojimai nacionaline valiuta pateikti aiškinamojo rašto 11 priede.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų įstaiga neturi.

P26. Poataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitinių įvykių nebuvo.

P27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus

Informacijos nėra.

P28. Jungimai

Jungimų nebuvo.

P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS



Apskaita vedama pagal VSAFAS nuo 2010 metų.

P30. Turtas, perduotas VĮ Valstybės turto fondui

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Želmenėlis“ VĮ Valstybės turto fondui turto neperdavė.

Direktorė

Vyresn. buhalterė

Sigita Balčiūnienė

Romualda Varnienė

Aiškınamojo rašo 1 priedas

Udėnas valky lopkėlis-ėrdzėlis "Zėlėnėklė", 191867051, Sėhų g. 22, Udėnos m., Udėnos r. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. PAJALBĮGUDY MėDĄ FINANSINŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Vyksė sėnos ėmė, jėl ĩnėrodėmė klėmp)

Pavėrdėmė
ID: -2147424826
Dėl.: 2019-03-27 15:14:40

12 Informacėja pajal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAJAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eilė Nr.	Finansėnė sėskėdė sėrėpėnėal	Segmental										Iš viso
		Bėrdos valkyvėbė pajalngos	Gyvėbė	Vėsdėl rėvėkė ir vėksėmė sėpėngė	Ekonomėkė	Aplėkė sėpėngė	Bėstos ir komėnėlėnė dėtė	Sėvėkė sėpėngė	Polėtė, kėltūrė ir rėdėjė	Sėvėlėmė	Socialėnė sėpėngė	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pėrdėmė valkyvė sėmėdė									-590,516,55	-280,02	-590,796,57
1.2	Dėrto ūdėnėkėdė ir socialėnė dėrdėmė									-471,240,52		-471,240,52
1.3	Nėsdėdėmė ir amėntėzėjė									-8,301,72		-8,301,72
1.4	Komėnėlėnė pajalngė ir rėdėjė									-21,966,33		-21,966,33
1.5	Tėvėngė									-184,422		-184,422
1.6	Kvėlėfėkacėjė kėlėmė									-595,52		-595,52
1.7	Pėrdėmė sėmėdė ir dėpėlėvėmė									-1,565,70		-1,565,70
1.8	Nėvėrdėmė ir mėrdėjė sėmė									-10,967,14		-10,967,14
1.9	Sėmėdėmė ir pėrdėmė sėrėpė sėvėkėmė									-72,249,97	-280,02	-72,249,97
1.10	Socialėnė dėrdėjė											
1.11	Nėmėmė											
1.12	Finansėmė											
1.13	Kėlė pajalngė											
1.14	Kėlė											
2	Apėskėlė polėtėkė kėlėmė ir sėmėdė apėkėkė klėdė ĩsėmė ĩlėkė									-3,332,57		-3,332,57
3	Pėrdėmė valkyvė pėlėngė sėmė									-112,86		-112,86
3.1	ĩmėkė											
3.1.1	Dėrto ūdėnėkė ir socialėnė dėrdėmė									-575,767,91	-280,02	-576,047,93
3.1.2	Komėnėlėnė pajalngė ir rėdėjė									-470,976,34		-470,976,34
3.1.3	Komėndėrdėjė									-20,618,78		-20,618,78
3.1.4	Tėvėngė									-184,422		-184,422
3.1.5	Kvėlėfėkacėjė kėlėmė									-595,52		-595,52
3.1.6	Pėrdėmė sėmėdė ir dėpėlėvėmė									-1,565,70		-1,565,70
3.1.7	Absėrėjė pėlėngė									-10,967,14		-10,967,14
3.1.8	Socialėnė dėrdėjė									-67,454,78	-280,02	-67,454,78
3.1.9	Nėmėmė											
3.1.10	Kėlė pajalngė ĩsėlėmė										-280,02	-280,02
3.1.11	Sėmėdėmė pėrdėmė									-3,332,57		-3,332,57
3.1.12	Kėlė ĩmėkė									-112,86		-112,86

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Pasirašius
 ID: -2147424826
 DL: 2019-01-27 15:14:40

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Bendros valdybės paslauga	Grynia	Viešoji veikla ir všmonės sąnauga	Segmentai				Segmentai		Iš viso	
					Ekonomika	Aplinkos sąnauga	Būstas ir komunalinis dkh	Sveikatos sąnauga	Politis, kultūra ir religija	Sveikatos		Socialinės sąnauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaupos									-540,883,73	-436,05	-541,319,78
1.2	Kitos užmokesčio ir socialinio draudimo									-440,596,79		-440,596,79
1.3	Mokymosi ir amatininkų									-8,363,97		-8,363,97
1.4	Komunalinių paslaugų ir ršbi									-21,729,00		-21,729,00
1.5	Komunalinės									-177,02		-177,02
1.6	Turizmo									-200,00		-200,00
1.7	Kvalifikacijos kėlimo									-1,356,10		-1,356,10
1.8	Parvežio remimo ir skolanavimo									-1,100,70		-1,100,70
1.9	Nuovirdimo ir nuovirdi sumi									-1,100,70		-1,100,70
1.10	Suamėdiu ir parveži darbuvi savikana									-63,439,21	-136,05	-63,439,21
1.11	Socialiniu finansy											-436,05
1.12	Finansavimo											-3,802,93
1.13	Kiti paslaugai									-138,91		-138,91
1.14	Kitos											
2	Apykeles politikos keitimo ir esminių apkeles klaidi būzimo lėkos											
3	Pagrindines veiklos pinigai sumi											
3.1	Imokos									-527,039,32	-436,05	-527,475,37
3.1.1	Darbo užmokescia ir socialinio draudimo									-434,286,34		-434,286,34
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ršbi									-21,729,00		-21,729,00
3.1.3	Komunalinės									-177,02		-177,02
3.1.4	Turizmo									-200,00		-200,00
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1,356,10		-1,356,10
3.1.6	Parvežio remimo ir skolanavimo									-1,100,70		-1,100,70
3.1.7	Atsargi pagilimo									-64,208,32	-436,05	-64,208,32
3.1.8	Socialiniu finansy											-436,05
3.1.9	Nuovoros											
3.1.10	Kiti paslaugai pagilimo									-3,802,93		-3,802,93
3.1.11	Simonėkos patiekos									-138,91		-138,91
3.1.12	Kitos imonėkos											

P3 Nematerialūs turtais

Pavadinimas
 ID: -214724826
 D/L: 2019-03-27 15:14:40

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINIS VERTIS PASKEITIMAS PER ATSKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pitros darbai	Programinė įanga ir jos licenzija	Klas nematerialūs turtais			Nebaigtai projektai ir funkciniai apmokėjimai	Nebaigtai projektai ir funkciniai apmokėjimai	Prestitas	Iš viso
				Patalpai ir kitos licenzijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Klas nematerialūs turtais				
1	Įsigijimo ar pagaminimo sąvokama atskaitinio laikotarpio pradžioje		921,86							921,86
2	Įsigijimai per atskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto įsigijimo sąvokama									
2.2	Nesudarytųjų gautų turto įsigijimo sąvokama									
3	Pardavimo, perdavimo ir nurašymo turto suma per atskaitinį laikotarpį									
3.1	Pardavimo									
3.2	Perdavimo									
3.3	Nurašymo									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Įsigijimo ar pagaminimo sąvokamos kitos pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pagaminimo sąvokama atskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+4+5)		921,86							921,86
7	Sukaupta amortizacijos suma atskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-921,86							-921,86
8	Nesudarytųjų gautų turto sukaupta amortizacijos suma*	X								
9	Apykaitinama amortizacija per atskaitinį laikotarpį	X								
10	Sukaupta pardavimo, perdavimo ir nurašymo turto amortizacijos suma	X								
10.1	Pardavimo	X								
10.2	Perdavimo	X								
10.3	Nurašymo	X								
11	Pergrupavimai (+/-)	X								
12	Sukauptos amortizacijos suma kitų pokyčiai	X								
13	Sukaupta amortizacijos suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11+12)	X	-921,86							-921,86
14	Nuvertinama suma atskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Nuvertinama gautų turto sukaupta nuvertinimo suma*									
16	Apykaitinama nuvertinimo suma per atskaitinį laikotarpį									
17	Remanliata nuvertinimo suma per atskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta pardavimo, perdavimo ir nurašymo turto nuvertinimo suma									
18.1	Pardavimo									
18.2	Perdavimo									
18.3	Nurašymo									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertinimo suma kitų pokyčiai									
21	Nuvertinimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)									
22	Nuvertinamojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nuvertinamojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (12-19)		0,00							0,00

X godžiai atskaitinio laikotarpio pabaigai.

* Kitos sąlygos sukauptam turto nuvertinimo arba nuvertinimo suma iki pabaigos.

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASKELTITAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPŲ*

Pavirtina
 ID: -2147424826
 D/L: 2019-03-27 15:14:40

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strategines ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir alkinis inventoriuss	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtais, skirtas parduoti	IS viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2 031,00						2 031,00
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		80 222,16						80 267,32
2.1	Įsigyto turto įsigijimo sąvokaina		75 342,34				45,16		75 387,50
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokaina		4 879,82						4 879,82
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-80 487,79						-80 487,79
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-80 487,79						-80 487,79
3.4	Kiti nušalvymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		45,16				-45,16		0,00
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1 810,53				0,00		1 810,53
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atskirimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nušalvymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		1 810,53				0,00		1 810,53
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		2 031,00						2 031,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Utenos vielių ložšėlis-darželis "Želmenėtis", 191867051, Sėlių g. 22, Utenos m., Utenos r. sav.
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**Aiškkinamojo rašto
 5 priedas**

Patvirtinta
 ID: -2147424826
 D/L: 2019-03-27 15:14:40

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	42.734,01	36.524,93	0,00	37.964,61	31.596,79	
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	6.209,08			6.367,82		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6.209,08			6.367,82		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už kontroliuoją turtą, bandos ir kitos netesybos						
1.5	Sikaupytos gautinos sumos	36.524,93	36.524,93		31.475,64	31.475,64	
1.5.1	Iš biudžeto	31.979,43	31.979,43		31.475,64	31.475,64	
1.5.2	Kitos	4.545,50	4.545,50				
1.6	Kitos gautinos sumos				121,15	121,15	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	42.734,01	36.524,93	0,00	37.964,61	31.596,79	

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Želmenėlis", 191867051, Sėlių g. 22, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinaomojo rašto
6 priedas

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

Patvirtinta
ID: -2147424826
D/L: 2019-03-27 15:14:40

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1.266,80		1.679,42	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.266,80		1.679,42	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1.266,80		1.679,42	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P.12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIMŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį						
			Finansavimo sumos (gauti), išskyrus neatlyginamas gautas turas	Finansavimo sumų pergupavimas*	Neatlyginamas gautas turas	Perdota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumąžėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumąžėjimas dėl jų panaudojimo savo vėrsiai	Finansavimo sumų sumąžėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų patikslinimas (gauti) patikslinimas	Kiti pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsiemio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		209 530,02	0,00					-209 437,04					0,00
1.1	Neatlyginamam turui gauti													
1.2	Kiems šalims kompensuoti		209 530,02	-4644,02					-4644,02					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsiemio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	218 423,31	202 696,94	0,00				-208 790,76	-21 287,82					212 339,49
2.1	Neatlyginamam turui gauti		-598,00					-277 492,94						212 339,49
2.2	Kiems šalims kompensuoti		218 423,31					-21 287,82						0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsiemio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis turi gauti iš Europos Sąjungos, užsiemio valstybių ir tarptautinių organizacijų ES projektams finansuoti)													
3.1	Neatlyginamam turui gauti													
3.2	Kiems šalims kompensuoti													
4	Iš kitų šaltinių	9 272,76	537,24			4 629,82								5 924,24
4.1	Neatlyginamam turui gauti	9 272,76	537,24			4 629,82			-9 018,58					5 924,24
4.2	Kiems šalims kompensuoti								-9 018,58					
5	Iš viso finansavimo sumų	228 199,07	502 764,20	0,00		4 629,82			-517 236,38					212 263,73

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergupavimas, pridyjosis ataskaitinio laikotarpio kiudų užsiemas; valiutos kurso įtaka pinigų likvims, susijęms su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dils; pripažinta fondo finansavimo pjiemimas.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Želmenėlis", 191867051, Sėlių g. 22, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**Aiškinaamojo rašto
8 priedas**

Parvirtinta
ID: -2147424826
D/L: 2019-03-29 15:33:13

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
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)					0,00	0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		218.423,31	218.423,31		212.339,49	212.339,49
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		9.775,76	9.775,76		5.924,24	5.924,24
5	Iš viso		228.199,07	228.199,07		218.263,73	218.263,73

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Želmenėlis", 191867051, Sėlių g. 22, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaimojo rašto
9 priedas

Patvirtina

ID: -2147424826

D/L: 2019-03-29 15:33:13

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 asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	1.977,18			325,12		
4	Su kauptos mokėtinės sumos	31.979,43	31.979,43		31.472,85	31.472,85	
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudų						
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudų	31.979,43	31.979,43		31.472,85	31.472,85	
4.3	Kitos su kauptos sąnaudų						
4.4	Kitos su kauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai						
5.1	Mokėtinai veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	33.956,61	31.979,43	0,00	31.797,97	31.472,85	

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Želmenėlis", 191867051, Sėlių g. 22, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinaamojo rašto
10 priedas

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424826
D/L: 2019-03-29 15:33:13

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	48,88	29,50
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	48,88	29,50
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		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	48,88	29,50

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

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Želmenėlis", 191867051, Sėlių g. 22, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinaamojo rašto
11 priedas

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

Patvirtinta
ID: -2147424826
D/L: 2019-03-29 15:33:13

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	Eurai	31.797,97	33.956,61
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	31.797,97	33.956,61