

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės

administracijos direktoriaus

2021 m. \_\_\_\_\_ d. įsakymu Nr. AJ-\_\_\_\_\_

**Utenos vaikų lopšelio-darželio „Voveraitė“  
2020 metų metinių finansinių ataskaitų  
rinkinys**

Kontrolės rezultatas:

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

FF-(3.2)-1

Direktorė

Laimutė Ivanauskienė

Vyresn. buhalterė

Agnė Kamarauskaitė

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58:14

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-15 Nr. FF-(3.2)-2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>831.183,22</b>	<b>841.536,32</b>
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	831.183,22	841.536,32
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		810.610,54	822.014,14
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8.343,19	9.107,47
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.932,49	1.853,67
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7.104,51	5.479,23
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.192,49	3.081,81
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>62.491,72</b>	<b>42.148,53</b>
I	Atsargos	P08	396,75	1.058,92
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		396,75	1.058,92
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	1.665,71	1.791,96
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	52.929,56	33.025,78
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	4.097,25	4.692,10
III.5	Sukauptos gautinos sumos		48.829,31	28.333,68
III.6	Kitos gautinos sumos		3,00	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	7.499,70	6.271,87
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>893.674,94</b>	<b>883.684,85</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Ei. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>837.815,16</b>	<b>846.494,72</b>
I	Iš valstybės biudžeto		55.221,91	55.998,79
II	Iš savivaldybės biudžeto		217.895,25	217.882,24
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		556.271,39	564.488,15
IV	Iš kitų šaltinių		8.426,61	8.125,54
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGIJIMAI</b>		<b>48.835,61</b>	<b>29.054,09</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		48.835,61	29.054,09
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	3.921,58	
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos i Europos Sąjungos biudžeta			
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	6,30	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	44.907,73	29.054,09
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>7.024,17</b>	<b>8.136,04</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		7.024,17	8.136,04
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.111,87	1.195,77
IV.2	Ankstesniu metų perviršis ar deficitas		8.136,04	6.940,27
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		893.674,94	883.684,85

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Laimutė Ivanauskienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Vyresn. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Agnė Kamarauskaitė  
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58:14

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-15 Nr. FF-(3.2)-3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>508.049,97</b>	<b>454.493,28</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		452.161,04	382.402,85
I.1	Iš valstybės biudžeto		205.618,30	149.226,12
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		235.695,00	220.289,56
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8.246,80	8.629,59
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.600,94	4.257,58
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		55.888,93	72.090,43
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	55.888,93	72.090,43
III.2	Pervestinių į biudžeta pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-509.438,84</b>	<b>-453.768,51</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-422.261,76	-352.428,24
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-16.010,10	-16.368,05
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-15.095,70	-15.160,18
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-207,88	-400,09
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.212,10	-1.405,66
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-504,51	-2.859,22
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-46.191,47	-58.752,37
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-2.663,65	-426,85
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.291,67	-5.967,85
XIV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1.388,87</b>	<b>724,77</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>277,00</b>	<b>471,00</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	277,00	471,00
II	PERVESTINOSI BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKĖŠIIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-1.111,87</b>	<b>1.195,77</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1.111,87</b>	<b>1.195,77</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Laimutė Ivanauskienė  
(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Agnė Kamaraukaitė  
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58:14

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-15 Nr.FF-(3.2)-4  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						6.940,27	6.940,27	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1.195,77	1.195,77	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						8.136,04	8.136,04	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-1.111,87	-1.111,87	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						7.024,17	7.024,17	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

\_\_\_\_\_  
Vyresn. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jei ūn privaloma pagal teisės aktus)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Laimutė Ivanauskienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Agnė Kamarauskaitė  
(vardas ir pavardė)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58:14

PINGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-15 Nr. FF-(3.2)-5  
(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
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>1.227,83</b>	<b>0,00</b>	<b>1.227,83</b>	<b>1.228,13</b>	<b>0,00</b>	<b>1.228,13</b>
I	Iplaukos		538.556,56	0,00	538.556,56	516.217,01	0,00	516.217,01
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		417.308,37	0,00	417.308,37	363.592,03	0,00	363.592,03
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		192.204,47	0,00	192.204,47	151.424,72	0,00	151.424,72
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		222.192,33	0,00	222.192,33	207.565,33	0,00	207.565,33
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.911,57	0,00	2.911,57	4.601,98	0,00	4.601,98
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		64.210,41	0,00	64.210,41	79.934,02	0,00	79.934,02
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		56.760,78	0,00	56.760,78	72.219,96	0,00	72.219,96
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		277,00	0,00	277,00	471,00	0,00	471,00
II	Pervestos lėšos		-56.760,78	0,00	-56.760,78	-72.219,96	0,00	-72.219,96
II.1	I valstybės biudžeta							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-56.760,78	0,00	-56.760,78	-72.219,96	0,00	-72.219,96
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-480.567,95	0,00	-480.567,95	-442.768,92	0,00	-442.768,92
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-422.264,76	0,00	-422.264,76	-352.428,24	0,00	-352.428,24
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-15.095,70	0,00	-15.095,70	-15.160,18	0,00	-15.160,18
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-207,88	0,00	-207,88	-400,09	0,00	-400,09
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.212,10	0,00	-1.212,10	-1.405,66	0,00	-1.405,66
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-504,51	0,00	-504,51	-2.859,22	0,00	-2.859,22
III.7	Atsargų įsigijimo		-33.327,68	0,00	-33.327,68	-64.120,83	0,00	-64.120,83
III.8	Socialinių išmokų		-2.663,65	0,00	-2.663,65	-426,85	0,00	-426,85
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-5.291,67	0,00	-5.291,67	-5.967,85	0,00	-5.967,85
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>B</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-5.657,00	0,00	-5.657,00			
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto isigijimas		-5.657,00	0,00	-5.657,00			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto isigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		5.657,00	0,00	5.657,00			
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų atmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		5.657,00	0,00	5.657,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		5.657,00	0,00	5.657,00			
IV.3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
<b>D</b>	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.227,83	0,00	1.227,83	1.228,13	0,00	1.228,13
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6.271,87		6.271,87	5.043,74		5.043,74
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		7.499,70		7.499,70	6.271,87		6.271,87

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

\_\_\_\_\_  
Vyresn. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Laimutė Ivanauskienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Agnė Kamarauskaitė  
(vardas ir pavardė)



# UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS–DARŽELIS „VOVERAITĖ“

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2021-03-15 Nr. FF-(3.2)-6

### I. BENDROJI DALIS

1. Utenos vaikų lopšelis–darželis „Voveraitė“ (toliau – įstaiga) yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą. Įstaiga valstybiniame registrų centre įregistruota 1995 m. kovo 2 d., registravimo pažymėjimo Nr. 005153. Įstaigos adresas: J.Basanavičiaus g. 30, Utena, LT-28140. Įstaigos kodas 290174440. Utenos vaikų lopšelis–darželis „Voveraitė“ yra biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono taryba. Įstaiga finansuojama iš savivaldybės biudžeto.

2. Utenos rajono savivaldybės administracija koordinuoja įstaigos veiklą. Įstaiga neturi kontroliuojamų biudžetinių įstaigų. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 34: 17 pedagoginių darbuotojų ir 17 aptarnaujančio personalo.

3. Įstaigos veiklos funkcijos apibrėžtos Utenos vaikų lopšelio–darželio „Voveraitė“ nuostatuose. Pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Veiklos rūšys: ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas, maitinimo paslaugos teikimas. Kitos veiklos įstaiga nevykdo. Įstaigos finansinės ataskaitos teikiamos už visus 2020 biudžetinius metus. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos pinigiais vienetais – eurai ir centais.

### II. APSKAITOS POLITIKA

4. Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą. Įstaigos apskaitos politika patvirtinta direktoriaus 2017 m. sausio 9 d. įsakymu Nr. V–(1.3)–7. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas su aiškinamojo rašto priedais. Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal Viešojo sektoriaus finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimo metodikos aiškinamojo rašto pastabų grupes (P01-P29).

#### 5. Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Apskaitos politika parengta siekiant užtikrinti, kad įstaigos finansinė būklė (turtas, finansavimo sumos), surenkamos pajamos ir patiriamos sąnaudos būtų tiksliai parodytos finansinėje apskaitoje ir ataskaitose. Įstaigos apskaitos politika užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra patikima, nešališka, tiksliai pateikta, visais atvejais išsami. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės ataskaitos rengiamos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, turinio svarbos.

#### 6. Nematerialus turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13 VSAFAS pateiktą sąvoką ir nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti

direktoriaus įsakymu, vadovaujantis Utenos rajono tarybos 2009 m. gruodžio 22 d. sprendimu Nr. TS-356 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ ir vėlesniais Utenos rajono tarybos sprendimais dėl apskaitos politikos. Visam nematerialiam turtui nustatytas 3 metų tarnavimo laikas.

#### 7. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką – bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, jo įsigijimo savikaina ne mažesnė už nustatytą minimalią 500 eurų turto vertę ir jei atitinka 12 VSAFAS nustatytus ilgalaikio turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, kurios nustatytos VSAFAS. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Žemės ir kultūros vertybių įstaiga neturi. 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 direktoriaus įsakymu. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Įstaigoje esančioms ilgalaikio materialiojo turto grupėms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir jų rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvas (metais)
1	Pastatai (sienos – iki 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir dengimai – gelžbetoniniai) pastatai	80
2	Kiti statiniai	15
3	Gamybos mašinos ir įrengimai	15
4	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrengimai	3
5	Radio ir televizijos, informacinių technologijų ir ryšių technologinių tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
6	Kitos mašinos ir įrengimai	10
7	Baldai	10
8	Kompiuteriai ir jų įranga	4
9	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
10	Kita biuro įranga	6
11	Scenos meno priemonės	10
12	Pianinai	15
13	Pučiamieji, mušamieji, styginiai ir kiti instrumentai	7
14	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

#### 8. Atsargos

Atsargos – turtas, kuris sunaudojamas per metus pajamoms uždirbti, viešosioms paslaugoms teikti arba kuris laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą. Taip pat ūkinis inventorių, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis. Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų sąvoką ir 8 VSAFAS nustatytus atsargų pripažinimo kriterijus. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų veikloje, savikainą įstaiga taiko konkrečių kainų būdą. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina pagal atsargų įsigijimo dokumentus.

## 9. **Gautinos sumos**

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Ilgalaikių gautinų sumų įstaiga neturi. Trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei tokie yra.

## 10. **Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka finansavimo sumų sąvoką ir 20 VSAFAS nustatytus finansavimo sumų pripažinimo kriterijus.

Įstaigos finansavimo sumos yra iš savivaldybės biudžeto, paramos lėšos arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima įstaigos gautus arba gautinus pinigus, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto yra skirstomos pagal finansavimo šaltinius, t.y. savivaldybės lėšos arba valstybės lėšos. Skirstymas priklauso nuo įstaigos vykdomų programų. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

## 11. **Finansiniai įsipareigojimai**

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus arba prisiima kitus įsipareigojimus pagal 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys” nuostatas. Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus, juos pagrindžiančius dokumentus. Mokėtinos sumos tiekėjams registruojamos pagal iš tiekėjų gautų sąskaitų faktūrų ir kitų dokumentų sudarymo datą. Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščių paskutinės mėnesio dienos datą. Pervestinos sumos išteklių fondams, registruojamos remiantis banko išrašu tuo momentu, kai įstaiga gauna pajamas už suteiktas paslaugas, perduotą turtą ir remiantis Lietuvos Respublikos teisės aktais gautas sumas turi pervesti išteklių fondams.

## 12. **Atidėjiniai.**

Atidėjinys pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, kai atitinka 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ pripažinimo kriterijus.

## 13. **Segmentai**

Įstaiga apskaitą tvarko pagal švietimo ir socialinės apsaugos segmentam priskiriamas veiklos funkcijas.

## 14. **Kitos pajamos**

Kitos pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka kitų pajamų sąvoką ir 10 VSAFAS nustatytus kitų pajamų pripažinimo kriterijus. Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos apskaitoje grupuojamos pagal pobūdį: finansavimo pajamos (panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti ir panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamas), prekių, turto, paslaugų

pardavimo pajamos (pajamos už suteiktas paslaugas). Panaudotų finansavimo sumų pajamos skirstomos pagal lėšų finansavimo šaltinius. Didžiąją dalį valstybės ir savivaldybės biudžeto finansavimo pajamų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo panaudotos finansavimo pajamos. Iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų panaudotų finansavimo pajamų didžiausią dalį sudaro gautos ir sunaudotos atsargos, taip pat ilgalaikio turto nusidėvėjimas. Iš kitų šaltinių panaudotų finansavimo pajamų sumą sudaro ilgalaikio materialaus turto iš kitų šaltinių nusidėvėjimas, taip pat sunaudotų atsargų panaudotų finansavimo pajamų suma.

### 15. Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka sąnaudų sąvoką ir 11 VSAFAS nustatytus sąnaudų pripažinimo kriterijus. Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal šiuos dokumentus: sąskaitas faktūras ir kitus įsigijimo dokumentus, išmokėjimo žiniaraščius pagal kiekvieną gavėją, kitus dokumentus. Sąnaudos yra skirstomos į pagrindinės veiklos ir kitos veiklos sąnaudas. Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį skirstomos į sąnaudų grupes pagal patiriamų sąnaudų rūšį, pavyzdžiui komunalinių paslaugų ir ryšių, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos. Įstaiga vadovaujasi Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatytu apskaitos vadovu sąnaudų pripažinimui ir direktoriaus patvirtinto apskaitos politikos ir apskaitos tvarkos aprašų nuostatomis. Visos įstaigoje patiriamos sąnaudos yra priskiriamos pagrindinei įstaigos veiklai.

## III. PASTABOS

### P01. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Ataskaitinį laikotarpį nebuvo apskaitos politikos keitimo, apskaitinių įverčių keitimo, klaidų taisymo.

### P02. Informacija pagal segmentus

Įstaiga apskaitą tvarko pagal švietimo ir socialinės apsaugos segmentam priskiriamas veiklos funkcijas. Informacija pagal segmentus pateikiama aiškinamojo rašto 1 priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ ir aiškinamojo rašto 2 priede „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Tarp segmentų sąnaudos kito nereikšmingai.

### P03. Nematerialusis turtas

Įstaigoje yra šios nematerialiojo turto grupės: programinė įranga ir licencijos ir kitas nematerialusis turtas. Įstaigos nematerialiojo turto apskaitoje turto nuvertėjimo nėra.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2020 m. galima matyti pagal aiškinamojo rašto 3 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas mokyklos veikloje, nėra.

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas nematerialusis turtas. Jo įsigijimo savikaina pateikiama lentelėje:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupės ir rūšys	Nematerialiojo turto įsigijimo savikaina, Eur
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	820,20
2.	Kitas nematerialusis turtas	87,18
<b>Viso:</b>		<b>907,38</b>

### P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto 4 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto. Pirkta profesionali skalbimo mašina, kurios įsigijimo savikaina (2057,00 Eur) įtraukta prie mašinų ir įrenginių įsigijimo straipsnio. Taip pat pirkos interaktyvios grindys MagicBox, kurių įsigijimo savikaina (3600,00 Eur) priskirta kompiuterių ir jų įrangos įsigijimo straipsniui.

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Ilgalaikio turto įsigijimo savikaina, Eur
	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	
1.	<b>Pastatai</b>	
1.1	Pastatai	0,58
2.	<b>Mašinos ir įrenginiai</b>	
2.1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	19149,73
3.	<b>Baldai ir biuro įranga</b>	
3.1.	Kompiuteriai ir jų įranga	6813,23
3.2.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	2496,04
3.3.	Kita biuro įranga	2575,42
4.	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	
4.1..	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5589,87
	<b>Viso:</b>	<b>36624,87</b>

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik nuomos pajamoms uždirbti, nėra. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nėra.

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

Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo rasta ilgalaikio turto nuvertėjimo.

#### **P05. Finansinis turtas**

Įstaiga finansinio turto neturi.

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

Turto, atsirandančio iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių, įstaiga neturi.

#### **P07. Biologinis turtas**

Biologinio turto įstaiga neturi.

#### **P08. Atsargos**

Lyginant su praėjusiu laikotarpiu atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sumažėjo, nes jų buvo daugiau sunaudota savo reikmėms. Atsargų likutį, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (396,75 Eur) sudaro įsigyti ir nepanaudoti maisto produktai iš Įstaigų veiklų vykdymo programos (336,41 Eur) ir iš savivaldybės biudžeto kompensuojamam maitinimui (60,34 Eur).

Įstaigos balansinė atsargų vertė pagal atsargų grupes pateikiama aiškinamojo rašto 5 priede "Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį".

Ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo aplinkybių ar įvykių, dėl kurių būtų sumažinta atsargų vertė ir nebuvo aplinkybių ir įvykių, dėl kurių būtų atkurta sumažinta atsargų vertė.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga nemokamai gavo atsargų iš Utenos švietimo centro (30,04 Eur) ir iš Labdaros ir paramos fondo „Švieskime vaikus“ (12,32 Eur). Ataskaitiniu laikotarpiu šios atsargos buvo panaudotos įstaigos veikloje.

#### **P09. Išankstiniai apmokėjimai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigą lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo išankstinių apmokėjimų straipsnis. Išankstinių apmokėjimų suma (1665,71 Eur) sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (1541,99 Eur) ir ateinančių laikotarpių sąnaudos (124,62 Eur). Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 6 priede „Išankstiniai apmokėjimai“.

#### **P10. Gautinos sumos**

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 7 priede „Gautinos sumos“:

1.3.3. eilutėje „Gautinos sumos už suteiktas paslaugas“ parodyta suma už priskaičiuotą ir tėvų nesumokėtą darželio mokesį už gruodžio mėnesį.

1.5.1 eilutėje „Sukauptos gautinos sumos. Iš biudžeto“ parodytas priskaičiuotas ir sukauptas atostogų rezervas, t.y. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo iš darbdavio lėšų suma. Ši suma padidėjo palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, nes buvo sukauptas didesnis atostogų rezervas.

1.6. eilutėje „Kitos gautinos sumos“ parodyta gyventojų pajamų mokesčio permoka Valstybinei mokesčių inspekcijai.

#### **P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto 8 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. Pinigus bankų sąskaitose (7499,70 Eur) sudaro gaunama 1,2 procentų gyventojų pajamų mokesčio parama ir parama iš kitų šaltinių.

#### **P12. Finansavimo sumos**

Įstaiga gautas finansavimo sumas, vykdydama įstaigai pavestas programas, skirsto pagal finansavimo sumų šaltinį ir tikslinę paskirtį. Informacija apie finansavimo sumų šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto 9 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Įstaiga visas finansavimo sumas iš izdo gauna kitoms išlaidoms kompensuoti ir tik sąmatoje patvirtintos sumos turtui įsigyti perduodamos nepinigiam turtui. Tačiau įstaigos veiklai vykdyti yra naudojamas ne tik ilgalaikis, bet ir trumpalaikis turtas (maisto produktai, atsargos, ūkinis inventorių, kitas trumpalaikis turtas). Dėl šios priežasties, gautos finansavimo sumos yra pergrupuojamos.

Įstaiga per 2020 metus gavo paramos, kaip ji apibrėžta Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatyme. 2020 m. gauta piniginių lėšų, sudarančių pajamų mokesčio dalį iki 1,2 procentų parama, siekia 1173,23 Eur, kitų subjektų parama 54,60 Eur, iš viso sukaupta paramos iki 2020-12-31 7499,70 Eur. Paramos lėšos nepanaudotos.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą:

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		54,60				54,60
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1173,23	X	X	X	1173,23
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7.	Iš viso	X	1227,83				1227,83

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį:

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	6271,87	1227,83					7499,70
2.	Turtu, išskyrus pinigus							
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	6271,87	1227,83					7499,70

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikiama aiškinamojo rašto 10 priede „Finansavimo sumų likučiai“.

### **P13. Finansiniai įsipareigojimai**

Įstaiga finansinių įsipareigojimų neturi.

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

Įsipareigojimų, atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) sutarčių įstaiga neturi.

Įstaiga naudojasi pagal panaudos sutartis valstybei nuosavybės teise priklausančiu turto:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto pavadinimas, trumpa techninė charakteristika, paskirtis, konstrukcija, galingumas	Kaina, (Eur)	Pastabos
1	2	3	4
1	Žemės sklypas, kadastrinis Nr. 8270/0004:146	27829,59	Panaudos sutartis, 1998-02-12, Nr. K82/98-0055
	<b>Viso:</b>	<b>27829,59</b>	

Taip pat įstaiga yra gavusi inventoriaus iš Utenos vaikų lopšelio–darželio „Želmenėlis“ pagal inventoriaus panaudos sutartis (iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 09.2.1-ESFA-K-728-02-0053 „Virtualus voratinklis“):

Eil. Nr.	Turto pavadinimas, trumpa techninė charakteristika, paskirtis, konstrukcija, galingumas	Kaina, (Eur)	Pastabos
1	2	3	4
1	Baldai ir biuro įranga	1424,71	Turtas pagal panaudą 2020-04-28 Nr. ES-23; 2020-11-30 Nr. ES-69.
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2523,99	
	<b>Viso:</b>	<b>3948,70</b>	

### **P15. Atidėjiniai**

Įstaigoje yra vienas darbuotojas, pasiekęs įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijęs teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, todėl yra apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys šio darbuotojo išeitinei išmokai mokėti (3921,58 Eur). Informacija apie atidėjinius pagal paskirtį yra pateikta aiškinamojo rašto 11 priede „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ skiltyje „Kita“. Informacija apie atidėjinius pagal jų panaudojimo laiką parodyti aiškinamojo rašto 12 priede „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

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

Suteiktų garantijų dėl paskolų įstaiga neturi.

### **P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos**

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 13 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“. Ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, dėl COVID-19 pandemijos, taip pat dėl padidėjusių mokytojų, dirbančių pagal ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo programas darbo užmokesčio, apie 1,5 karto išaugo sukauptos atostoginių sąnaudos (44907,73 Eur). Taip pat liko 6,30 Eur skola tiekėjams už suteiktas paslaugas.

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

Ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitoje išvestas sukauptas einamųjų metų perviršis yra 7024,17 Eur. Jis rodo iš programos „Įstaigos veiklų vykdymas“: priskaičiuotų ir negautų iš tėvų įmokų už darželį (už 2020 metų gruodžio mėnesį) (4097,25 Eur) sumą, taip pat pirktų ir nepanaudotų atsargų vertę (336,41 Eur), ilgalaikio turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1053,73 Eur), išankstinius apmokėjimus tiekėjams (1540,08 Eur), permoką VMI (3,00 Eur), sukauptą perviršį mažinanti likusi skola tiekėjams (6,30 Eur).

#### **P19. Mokesčių pajamos**

Mokesčių pajamų įstaiga neturi.

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

Socialinių įmokų pajamų įstaiga neturi.

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

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo pajamų, priskiriamų prie pagrindinės veiklos kitų pajamų ir kitos veiklos pajamų, t.y. ji suteikė paslaugų, gavo įmokų už išlaikymą įstaigoje, kurios pripažįstamos pajamomis. Įstaigoje nėra ilgalaikių sutarčių, pagal kurias paslaugos būtų teikiamos ne vienam ataskaitiniam laikotarpiui. Informacija apie kiekvienos grupės pajamas aiškinamojo rašto 14 priede „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“.

2020 m. gautos pagrindinės veiklos kitos pajamos priskirtos:

1. apskaičiuotoms mokinių ir darbuotojų maitinimo pajamoms – ataskaitinio laikotarpio suma yra 5864,15 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, suma sumažėjo apie 46 proc. dėl COVID-19 pandemijos, kada nedirbo valgykla ir negalėjo teikti paslaugų.

2. apskaičiuotoms tėvų įmokoms už darželį – ataskaitinio laikotarpio suma yra 50024,78 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, suma sumažėjo apie 16 proc., nes dalis vaikų nelankė darželio dėl COVID-19 pandemijos ir dėl to buvo negautos pajamos.

2020 m. gautos kitos veiklos pajamos, apie kurias informacija pateikiama aiškinamojo rašto 15 priede „Kitos veiklos pajamos“. Ataskaitinį laikotarpį palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo nuomos pajamos dėl negautų pajamų dėl COVID-19 pandemijos.

#### **P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudos 2020 m. lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo apie 12 proc.. Didžiausias padidėjimas buvo socialinių išmokų sąnaudų (apie 6 kartus). Socialinių išmokų sąnaudų padidėjimą lėmė tai, kad nuo 2020 m. rugsėjo 1 d. buvo skirtas nemokamas maitinimas priešmokyklinio ugdymo vaikams, vadovaujantis LR įstatymu ir Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimu. Apie 20 proc. didėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos dėl padidėjusio mokyklos darbuotojų (mokytojų) darbo užmokesčio.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos mažėjo. Labiausiai sumažėjo paprastojo remonto ir eksploatavimo (apie 82 proc.), transporto (apie 48 proc.) ir sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos (21 proc.) sąnaudos. Labiausiai mažėjimą lėmusi priežastis buvo COVID-19 pandemija (laikinais nedirbant įstaigai, buvo mažiau naudojamas inventorių, dėl to mažiau gedo, lūžo, buvo mažiau sunaudota medžiagų ir atsargų įstaigos veiklai, taip pat judėjimo apribojimai šalyje lėmė mažesnę išvykų skaičių).

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos švietimo segmente, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, pasikeitė nereikšmingomis sumomis.

Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto 16 priede „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“.

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



Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų įstaiga neturi.

**P24. Finansinės rizikos valdymas**

Finansinės rizikos valdymo įstaiga neturi. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiuta pateikiama aiškinamojo rašto 17 priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis“.

**P25. Neapibrėžti įsipareigojimai**

Neapibrėžtų įsipareigojimų įstaiga neturi.

**P26. Poataskaitiniai įvykiai**

Poataskaitinių įvykių nebuvo.

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

Kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų įstaiga neturi.

**P28. Jungimai**

Jungimų nebuvo.

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

Informacijos apie perėjimą nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS nėra, nes įstaiga ataskaitiniu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu apskaitą tvarkė pagal VSAFAS.

Direktorė

Laimutė Ivanauskienė

Vyresn. buhalterė

Agnė Kamarauskaitė

Vyresn. buhalterė Agnė Kamarauskaitė, tel. 8 389 54 039, el. p. [buhalterija@voveraite.utenal.m.lt](mailto:buhalterija@voveraite.utenal.m.lt)

# Aiškinamojo rašto 1 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58:14

## P2 Informacija pagal segmentus

### ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyta	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-506.775,19	-2.663,65	-509.438,84
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-422.261,76		-422.261,76
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-16.010,10		-16.010,10
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-15.095,70		-15.095,70
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto									-207,88		-207,88
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1.212,10		-1.212,10
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-504,51		-504,51
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Snaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-46.191,47		-46.191,47
1.10	Socialinių išmokų										-2.663,65	-2.663,65
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-5.291,67		-5.291,67
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo išlaidos											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-477.904,30	-2.663,65	-480.567,95
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-422.264,76		-422.264,76
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-15.095,70		-15.095,70
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto									-207,88		-207,88
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1.212,10		-1.212,10
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-504,51		-504,51
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-33.327,68		-33.327,68
3.1.8	Socialinių išmokų										-2.663,65	-2.663,65
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-5.291,67		-5.291,67
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

## Aiškinamojo rašto 2 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58:14

### PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyta	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-453.341,66	-426,85	-453.768,51
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-352.428,24		-352.428,24
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-16.368,05		-16.368,05
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-15.160,18		-15.160,18
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto									-400,09		-400,09
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1.405,66		-1.405,66
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-2.859,22		-2.859,22
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-58.752,37		-58.752,37
1.10	Socialinių išmokų										-426,85	-426,85
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-5.967,85		-5.967,85
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-442.768,92		-442.768,92
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-352.428,24		-352.428,24
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-15.160,18		-15.160,18
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto									-400,09		-400,09
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1.405,66		-1.405,66
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-2.859,22		-2.859,22
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-64.120,83		-64.120,83
3.1.8	Socialinių išmokų									-426,85		-426,85
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-5.967,85		-5.967,85
3.1.11	Sumokėtos palūkinės											
3.1.12	Kitos išmokos											

# Aiškinamojo rašto 3 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58:14

**P3 Nematerialiųjų turtas**

**NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai Nebaigti projektai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai Išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
					Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		820,20			87,18				907,38
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina									
2.2	Neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
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)		820,20			87,18				907,38
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-820,20		X	-87,18	X	X		-907,38
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-820,20		X	-87,18	X	X		-907,38
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58:14

**P3 Nematerialiųjų turtas**

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai Nebaigti projektai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai Išankstiniai apmokėjimai	Prestžas	Iš viso
					Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00			0,00				0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00			0,00				0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

# Aiškinamojo rašto 4 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58

**P4 Ilgalaikis materialusis turtas**

**ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

EIL. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			966.897,18	11.464,29		25.017,08			28.423,45		18.262,77			1.050.064,77
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						2.057,00			3.600,00					5.657,00
2.1	Pirkto turto išėjimo savikaina						2.057,00			3.600,00					5.657,00
2.2	Neatlygintinai gauto turto išėjimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir numatyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Numatyto														
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			966.897,18	11.464,29		27.074,08			32.023,45		18.262,77			1.055.721,77
7	Sukaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-144.883,04	-2.356,82		-23.163,41			-22.944,22	X	-15.180,96	X	X	-208.528,45
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-11.403,60	-764,28		-978,18			-1.974,72	X	-889,32	X	X	-16.010,10
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir numatyto turto nusidėėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Numatyto	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukauptos nusidėėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+/-11+12)	X		-156.286,64	-3.121,10		-24.141,59			-24.918,94	X	-16.070,28	X	X	-224.538,55
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				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir numatyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Numatyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukaupta tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir numatyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eunis, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: 2147401997  
DL: 2021-03-23 10:58

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	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	IS viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pengrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikrosi vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+24+25+26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			810.610,54	8.343,19		2.932,49			7.104,51		2.192,49			831.183,22
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			822.014,14	9.107,47		1.853,67			5.479,23		3.081,81			841.536,32

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

## Aiškinamojo rašto 5 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58:14

**P8 Atsargos**

**ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\***

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1,058,92						1,058,92
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		46,198,24				35,59		46,233,83
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		46,155,88				35,59		46,191,47
2.2	Nemokami gautų atsargų įsigijimo savikaina		42,36						42,36
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-46,896,00						-46,896,00
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-46,896,00						-46,896,00
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		35,59				-35,59		0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		396,75				0,00		396,75
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokami arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas nuvertėjimo sumas (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		396,75				0,00		396,75
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1,058,92						1,058,92

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58:14

**P9 Išankstiniai apmokėjimai**

**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1.665,71	1.791,96
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.541,09	1.746,74
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	124,62	45,22
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.665,71	1.791,96

## Aiškinamojo rašto 7 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

### 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58:14

#### 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)	52.929,56	48.832,31		33.025,78	28.333,68	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	4.097,25			4.692,10		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4.097,25			4.692,10		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Suakauptos gautinos sumos	48.829,31	48.829,31		28.333,68	28.333,68	
1.5.1	Iš biudžeto	48.829,31	48.829,31		28.333,68	28.333,68	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	3,00	3,00				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	52.929,56	48.832,31		33.025,78	28.333,68	

# Aiškinamojo rašto 8 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: 2147401997  
DL: 2021-03-23 10:58:14

**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 asignavini	Iš viso	Budžeto asignavini
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)	7.499,70		6.271,87	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	7.499,70		6.271,87	
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	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>7.499,70</b>		<b>6.271,87</b>	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

## Aiškinamojo rašto 9 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
DL: 2021-03-23 10:58:14

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas <sup>2</sup>	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota lėtiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasileitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	55.998,79	192.204,47	0,00	0,00			-192.981,35					55.221,91
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	55.998,79		7.510,96	0,00			-8.287,84					55.221,91
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		192.204,47	-7.510,96				-184.693,51					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	217.882,24	227.849,33	0,00				-227.836,32					217.895,25
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	217.831,08	5.657,00	3.147,24				-8.865,70					217.769,62
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	51,16	222.192,33	-3.147,24				-218.970,62					125,63
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)	564.488,15			30,04			-8.246,80					556.271,39
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	564.488,15			30,04			-8.246,80					556.271,39
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš lėšų šaltinių	8.125,54	2.899,25		12,32			-2.610,50					8.426,61
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.853,67	1.671,42		12,32			-2.610,50					926,91
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6.271,87	1.227,83										7.499,70
5	Iš viso finansavimo sumų	846.494,72	422.953,05	0,00	42,36			-431.674,97					837.815,16

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

## Aiškinamojo rašto 10 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58:14

### 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)		55.998,79	55.998,79		55.221,91	55.221,91
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		217.882,24	217.882,24		217.895,25	217.895,25
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)		564.488,15	564.488,15		556.271,39	556.271,39
4	Iš kitų šaltinių		8.125,54	8.125,54		8.426,61	8.426,61
<b>5</b>	<b>Iš viso</b>		<b>846.494,72</b>	<b>846.494,72</b>		<b>837.815,16</b>	<b>837.815,16</b>

## Aiškinamojo rašto 11 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-04-02 13:44:37

**P15 Atidėjiniai**

### ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioj	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoj
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Carantijų išpareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santūpoms atkurti							
11	Kita*		3.921,58					3.921,58
12	<b>Iš viso atidėjiniu</b>		<b>3.921,58</b>					<b>3.921,58</b>

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-04-02 13:44:37

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Atidėjinių panaudojimo laikas</b>	<b>Išsigijimo savikaina (nediskontuota)</b>	<b>Diskontuota vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Per vienus metus	3.921,58	3.921,58
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	3.921,58	3.921,58
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
<b>4</b>	<b>Atidėjinių suma, iš viso</b>	<b>3.921,58</b>	<b>3.921,58</b>

## Aiškinamojo rašto 13 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

**2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58:14

**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	6,30					
4	Sukauptos mokėtinės sumos	44.907,73			29.054,09		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	44.907,73			29.054,09		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini 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)	44.914,03			29.054,09		



Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58:14

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

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

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsniai</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>	<b>Praėjęs ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>55.888,93</b>	<b>72.090,43</b>
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	55.888,93	72.090,43
1.4	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžeta pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>55.888,93</b>	<b>72.090,43</b>

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

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

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58:14

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>277,00</b>	<b>471,00</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	277,00	471,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>277,00</b>	<b>471,00</b>

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

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

## Aiškinamojo rašto 16 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-04-02 13:4

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

### INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatus ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatus ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	34	-395,562,78	-6.612,74		-20.086,23							
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-38,156,99	-428,52		-11.993,53							
5.2	kiti darbuotojai	32,0	-357,405,79	-6.184,22		-8.092,70							
6	Kiti												
7	Iš viso:	34	-395,562,78	-6.612,74		-20.086,23							
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-5.653,73	-94,51		-374,60	X						

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Voveraitė", 290174440, J. Basanavičiaus g. 30, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401997  
D/L: 2021-03-23 10:58:14

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

El. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	29.054,09	44.914,03
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	<b>Iš viso</b>	<b>29.054,09</b>	<b>44.914,03</b>