

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės  
administracijos direktoriaus

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

**Utenos vaikų lopšelio – darželio „Pasaka“  
2020 metų metinių finansinių ataskaitų  
rinkinys**

Kontrolės rezultatas:

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

Direktorė

Vyresnioji buhalterė

Dalia Bislienė

Aušra Gulijevienė

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
D/L: 2021-03-16 10:12:15

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

2021-02-15 Nr. E3-22(4.2)  
(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>1.016.230,08</b>	<b>976.519,96</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			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	996.061,95	976.519,96
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		74.992,23	76.799,31
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		662,80	994,24
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6.369,35	7.206,83
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		32.518,57	11.499,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		881.519,00	880.020,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	20.168,13	
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>66.096,92</b>	<b>49.779,08</b>
I	Atsargos	P08	1.029,44	807,62
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.029,44	807,62
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	22,56	29,09
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	62.283,45	46.420,46
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	5.744,63	6.883,56
III.5	Sukauptos gautinos sumos		56.538,82	39.507,21
III.6	Kitos gautinos sumos			29,69
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.761,47	2.521,91
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>1.082.327,00</b>	<b>1.026.299,04</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, 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>996.512,96</b>	<b>976.404,94</b>
I	Iš valstybės biudžeto		9,00	12,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		993.742,49	973.871,03
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00	0,00
IV	Iš kitų šaltinių		2.761,47	2.521,91
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGIJIMAI</b>		<b>74.210,33</b>	<b>39.115,45</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		20.168,13	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	20.168,13	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		54.042,20	39.115,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos 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	769,21	117,60
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			29,69
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	53.272,99	38.968,16
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>11.603,71</b>	<b>10.778,65</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		11.603,71	10.778,65
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		825,06	-128,80
IV.2	Ankstesniu metų perviršis ar deficitas		10.778,65	10.907,45
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1.082.327,00	1.026.299,04

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

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

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

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

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

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
D/L: 2021-03-16 10:12:15

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

2021-02-15 Nr. F3-23(4.2)  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>705.335,56</b>	<b>587.535,89</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		638.346,88	512.182,54
I.1	Iš valstybės biudžeto		265.899,05	206.349,11
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		369.514,31	301.326,69
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		14,06	13,08
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.919,46	4.493,66
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		66.988,68	75.353,35
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	66.988,68	75.353,35
III.2	Pervestinių į biudžeta pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>	<b>P02</b>	<b>-704.630,50</b>	<b>-587.775,35</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-594.050,64	-489.764,01
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-5.194,68	-3.892,10
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-17.895,97	-19.531,59
IV	KOMANDIRUOČIŲ			-60,00
V	TRANSPORTO		-315,51	-622,92
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.685,10	-1.595,10
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-17.151,63	-2.489,46
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-59.912,41	-64.502,22
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-4.123,80	-376,25
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-4.300,76	-4.941,70
XIV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>705,06</b>	<b>-239,46</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>120,00</b>	<b>111,00</b>
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	120,00	111,00
II	PERVESTINOSI BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>-0,34</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>825,06</b>	<b>-128,80</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>825,06</b>	<b>-128,80</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Dalia Bislienė  
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

Atšira Gulijevienė  
(vardas ir pavardė)

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
D/L: 2021-03-16 10:12:15

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2021-02-15 Nr. F3-24(4.2)  
(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						10.907,45	10.907,45	
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		-128,80	-128,80	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						10.778,65	10.778,65	
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		825,06	825,06	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						11.603,71	11.603,71	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

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

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

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

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
D/L: 2021-03-16 10:12:15

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS  
2021-02-15 Nr. F3-25(4.2)  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pratęs 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>239,56</b>	<b>0,00</b>	<b>239,56</b>	<b>870,22</b>	<b>0,00</b>	<b>870,22</b>
I	Iplaukos		730.532,19	0,00	730.532,19	655.302,64	0,00	655.302,64
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		596.101,80	0,00	596.101,80	503.436,87	0,00	503.436,87
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		251.216,01	0,00	251.216,01	206.675,37	0,00	206.675,37
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		344.194,23	0,00	344.194,23	295.891,28	0,00	295.891,28
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		691,56	0,00	691,56	870,22	0,00	870,22
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		68.247,61	0,00	68.247,61	76.148,78	0,00	76.148,78
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		66.182,78	0,00	66.182,78	75.716,99	0,00	75.716,99
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-68.247,61	0,00	-68.247,61	-76.148,78	0,00	-76.148,78
II.1	I valstybės biudžeta							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-68.247,61	0,00	-68.247,61	-76.148,78	0,00	-76.148,78
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	-662.045,02	0,00	-662.045,02	-578.283,64	0,00	-578.283,64
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-559.577,34	0,00	-559.577,34	-488.154,44	0,00	-488.154,44
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-17.225,00	0,00	-17.225,00	-20.297,09	0,00	-20.297,09
III.3	Komandiruočių					-60,00	0,00	-60,00
III.4	Transporto		-315,51	0,00	-315,51	-622,92	0,00	-622,92
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.685,10	0,00	-1.685,10	-1.595,10	0,00	-1.595,10
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-17.151,63	0,00	-17.151,63	-2.484,25	0,00	-2.484,25
III.7	Atsargų įsigijimo		-57.664,71	0,00	-57.664,71	-59.752,14	0,00	-59.752,14
III.8	Socialinių išmokų		-4.123,80	0,00	-4.123,80	-376,25	0,00	-376,25
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4.301,93	0,00	-4.301,93	-4.941,45	0,00	-4.941,45
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasaka", 190174820, Taikos g. 25, 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>		-24.736,67	0,00	-24.736,67	-400.000,00	0,00	-400.000,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto išsigijimas		-24.736,67	0,00	-24.736,67	-400.000,00	0,00	-400.000,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto išsigijimas							
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>		24.736,67	0,00	24.736,67	400.000,00	0,00	400.000,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų gražinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų atmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		24.736,67	0,00	24.736,67	400.000,00	0,00	400.000,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		24.736,67	0,00	24.736,67	400.000,00	0,00	400.000,00
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	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		239,56	0,00	239,56	870,22	0,00	870,22
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.521,91		2.521,91	1.651,69		1.651,69
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.761,47		2.761,47	2.521,91		2.521,91

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

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

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

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

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



# UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PASAKA“

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

## 2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-02-26 Nr.F3-30(4.2)

### I SKYRIUS BENDROJI DALIS

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

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

Įstaigoje yra 12 grupių, iš jų 4 lopšelio grupės, 6 ikimokyklinio ugdymo grupės ir 2 priešmokyklinio ugdymo grupės, kuriose buvo ugdoma 194 vaikai.

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
48	47

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

### II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

#### Finansinių ataskaitų forma

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

būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

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

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

### **Finansinių ataskaitų valiuta**

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

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

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

### **Nematerialusis turtas**

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

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

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

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

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

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

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

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

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

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

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

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

1 lentelė  
Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas

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

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

### **Biologinis turtas**

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

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

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

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

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

## **Atsargos**

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

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

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

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

## **Finansavimo sumos**

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

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

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

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

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

## **Kitos pajamos**

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

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

## **Sąnaudos**

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

## **Informacijos pagal segmentus pateikimas**

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

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

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

### **Atidėjiniai**

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Mokykla turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą 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, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

### **Kiti apskaitos principai**

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

## **III SKYRIUS PASTABOS**

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

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo nebuvo.

### **P02. Informacija pagal segmentus**

Informacija pagal segmentus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.1 „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, bei aiškinamojo rašto priede Nr.2 „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“.

Įstaiga yra biudžetinė įstaiga, kuri vykdo švietimo segmentui priskiriamas veiklos funkcijas. Pagrindinės veiklos sąnaudos švietimo segmente 2020 m. lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo virš 19 proc., 113107,60 Eur. „Nusidėvėjimo ir amortizacijos“ sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo virš 33 proc., nes buvo įsigyti baldai ir pradėtas skaičiuoti nusidėvėjimas. „Komandiruočių“ sąnaudos, ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 100 proc., 60,00 Eur, nes nebuvo išvykų. „Transporto“ sąnaudos, ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo beveik 50 proc., 307,41 Eur, dėl mažesnio išvykų skaičiaus su ugdytiniais. „Paprastojo remonto ir eksploatavimo“ sąnaudos padidėjo 689 proc., 14662,17 Eur, dėl šaligatvio atnaujinimo bei remonto darbų ataskaitiniu periodu. Socialinės apsaugos segmente sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 1096 proc., 3747,55 Eur. Sąnaudos socialinės apsaugos segmente pasikeitė dėl padidėjusio nemokamus pietus gaunančių mokininių skaičiaus ir jų lankomumo. Kitos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį kito nereikšmingomis sumomis.

### **P03. Nematerialusis turtas**

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

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą ataskaitiniu laikotarpiu pateikiama aiškinamojo rašp priede Nr.3 „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį“.

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

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

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1176,15	1176,15

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

#### **P04. Ilgalaikis materialusis turtas**

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

Lyginant su ankstesniu laikotarpiu ilgalaikio materialiojo turto savikaina ženkliai nepadidėjo, bet 283 proc. padidėjo „Baldų ir biuro įrangos“ straipsnis. Už 23237,67 Eur buvo įsigyti baldų bei čiužinių komplektai atnaujintoms grupėms.

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

2 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	
		Kiekis, vnt.	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina viso, Eur	Kiekis, vnt.	Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina viso, Eur
1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	9	8067,65	9	8067,65
2.	Baldai ir biuro įranga (Baldai)	1	343,49	1	343,49
3.	Baldai ir biuro įranga (Kompiuteriai ir įranga)	9	5682,94	9	5682,94
4.	Baldai ir biuro įranga (Kita biuro įranga)	1	781,97	1	781,97
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (Muzikos instrumentai)	3	2177,94	3	2177,94

	Viso:	23	17053,99	23	17053,99
--	-------	----	----------	----	----------

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

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

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

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

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

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

Turto, perduoto Turto bankui, taip pat nėra.

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

Už 2020 metus buvo sudarytas ilgalaikis atidėjinys darbuotojams dirbantiems pagal neterminuotą darbo sutartį ir pasiekusiems įstatymu nustatytą senatvės pensijos amžių, įgijusiems teisę į senatvės pensiją dirbant įstaigoje. Nutraukiant darbo sutartį, darbdavys privalo išmokėti darbuotojui dviejų jo vidutinio darbo užmokesčių dydžio išėtinę išmoką. Tokių darbuotojų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 11, tačiau nebuvo žinoma ir nebuvo galima pagrįstai tikėtis, kad jie ateinančiais metais pateiks prašymus išeiti iš darbo. Todėl apskaičiuota suma pripažinta ilgalaikiu atidėjiniu.

Informacijos apie ilgalaikį finansinį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.5 „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“.

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

Informacijos apie turtą, atsirandantį iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių, nėra.

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

Informacijos apie biologinį turtą nėra, nes įstaiga jo neturi.

#### **P08. Atsargos**

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.6 „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Lopšelis-darželis „Pasaka“ per ataskaitinį laikotarpį trumpalaikio turto, ūkinio inventoriaus įsigijo už 13110,23 Eur, maisto atsargų už 40153,20 Eur, kanceliarinių prekių, medžiagų bei žaliavų už 8638,26 Eur. Įstaiga nemokamai gavo maisto produktų už 2451,48 Eur iš AB „Žemaitijos pienas“ bei R. Ruskonio įmonės „Klovinta“, kurie dalyvauja paramos projektuose „Pienas vaikams“ bei „Vaisių vartojimo skatinimas“. Taip pat nemokamai buvo gauta iš Utenos švietimo centro atsargų už 30,04 Eur. Atsargų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, padidėjo 221,82 Eur, tai yra 27 proc. Šį padidėjimą lėmė mažesnis maisto produktų sunaudojimas.

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

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

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

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

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.7 „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“. Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinius apmokėjimus sudaro įstaigos civilinės atsakomybės draudimas bei žurnalo prenumerata.

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

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.8 „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“. Per vienerius metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 15862,99 Eur. 14966,78 Eur padidėjimą sudaro sukauptų gautinų iš biudžeto sumų už darbuotojų nepanaudotas kasmetines atostogas padidėjimas lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu dėl padidėjusio darbuotojų atlyginimo bei minimalios mėnesinės algos pakėlimo nuo 2020 m. sausio 1 d., bei 2020 m. rugsėjo 1 d., tuo pačiu padidėjusio vidutinio darbo užmokesčio.

Į gautinų sumų padidėjimą įeina ir praėjusiais metais nepanaudotas biudžetinių įstaigų pajamų 2064,83 Eur padidėjimas.

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo gautinos sumos už suteiktas paslaugas 1138,93 Eur dėl mažesnio ugdytinių lankomumo karantino laikotarpiu.

Informacija apie po vieno metų gautinos sumos pagal gražinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.9 „Po vieno metų gautinos sumos pagal gražinimo laikotarpius ir jų einamųjų metų dalis“.

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

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.10 „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. Įstaigos sąskaitoje pinigų likutis laikotarpio pabaigoje buvo 2761,47 Eur. Šią sumą sudaro 2 proc. GPM, pervestas įstaigai kaip parama.

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

Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto priede Nr.11 „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Informacija apie finansavimo sumų likučius pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.12 „Finansavimo sumų likučiai“. Iš valstybės biudžeto ir savivaldybės biudžeto perduodamos finansavimo sumos fiksuojamos kaip finansavimas „Kitoms išlaidoms kompensuoti“. Įstaiga gauna finansavimą taip pat „Kitoms išlaidoms kompensuoti“. Įsigijus atsargas, maisto produktus finansavimas grupuojamas į „Nepiniginiam turtui įsigyti“.

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						
1.1.	.....						
1.2.	.....						
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1.	.....						
2.2.	.....						
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	691,56	X	X	X	691,56
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						



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
6.1.	.....						
6.2.	.....						
7.	Iš viso	X	691,56				691,56

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	2521,91	691,56		452,00			2761,47
2.	Turtu, išskyrus pinigus							
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	2521,91	691,56		452,00			2761,47

### P13. Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį lopšelyje-darželyje nebuvo.

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

Pagal panaudos sutartis gautą turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro valstybinė žemė. 1997 m. sausio 20 d. panaudos sutartis Nr.K82/97-0109, pagal kurią gautas turtas, yra neterminuota. Biuro įranga gauta pagal iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų bendrai finansuojamo projekto Nr.09.2.1-ESFA-K-728-02-0053 „Virtualus voratinklis“ inventoriaus panaudos sutartis Nr.ES-22, 2020 m. balandžio 28 d., Nr.ES-67, 2020 m. lapkričio 30 d., kurių pabaiga 2021 m. spalio 8 d. Medžiagos ir žaliavos gautos pagal iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų bendrai finansuojamo projekto Nr.09.2.1-ESFA-K-728-02-0053 „Virtualus voratinklis“ inventoriaus panaudos sutartis Nr.ES-22, 2020 m. balandžio 28 d., Nr.ES-67, 2020 m. lapkričio 30 d., kurių pabaiga 2021 m. spalio 8 d.

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
1.	Ilgalaikis materialusis turtas	14642,71	13218,00
1.1.	Žemė	13218,00	13218,00
1.2.	Baldai ir biuro įranga	1424,71	
2.	Atsargos	2523,99	

2.1	Medžiagos ir žaliavos	2523,99	
	Viso:	17166,70	13218,00

### **P15. Atidėjiniai**

Informacija apie atidėjinių paskirtį pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.13 „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“. Informacija apie atidėjinių panaudojimo laiką pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.14 „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

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

Suteiktų garantijų dėl paskolų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

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

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.15 „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

Paslaugų ir prekių kreditinį įsiskolinimą (769,21 Eur) sudaro: Telia Lietuva AB 10,36 Eur, UAB „Apsaugos komanda“ 3,54 Eur, UAB „Utenos šilumos tinklai“ 197,26 Eur, AB „Energijos skirstymo operatorius“ 268,93 Eur, UAB „Ignitis“ 202,52 Eur, UAB „Utenos komunalininkas“ 86,60 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo daugiau kaip 6 kartus, 651,61 Eur.

### **P18. Grynasis turtas**

Informacija apie grynojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta Grynoji turto pokyčių ataskaitoje.

Įstaigos grynasis turtas per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 825,06 Eur. Einamųjų metų perviršis rodo kad, įstaiga uždirbo daugiau pajamų teikdama „Vaikų išlaikymo švietimo ir socialinės apsaugos įstaigose“, „Pajamos už atsitiktines paslaugas“ paslaugas bei „Nuomą“ per 2020 metus, nei patyrė sąnaudų. 2020 metų Didžiosios Knygos 31 sąskaitos „Sukauptas perviršis ir deficitas“ 11603,71 Eur sumą sudaro:

1. 5744,63 Eur gautinos sumos už „Vaikų išlaikymą švietimo ir socialinės apsaugos įstaigose“ bei „Pajamas už atsitiktines paslaugas“.
2. 2496,62 Eur pervestos į savivaldybės biudžetą ir neatsiimtą lėšos už „Vaikų išlaikymą švietimo ir socialinės apsaugos įstaigose“, „Pajamas už atsitiktines paslaugas“ bei „Nuomą“.
3. 2333,02 Eur likutinė ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto ne iš finansavimo sumų, vertė.
4. 1029,44 Eur maisto atsargų vertė.

### **P19. Mokesčių pajamos**

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“ mokesčių pajamų neturi.

### **P20. Socialinių įmokų pajamos**

Socialinių įmokų pajamų įstaiga neturi.

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

Iš suteiktų paslaugų už teikiamas maitinimo, vaikų išlaikymą švietimo ir socialinės apsaugos įstaigose, per ataskaitinį laikotarpį gauta 66988,68 Eur pajamų. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu tai yra apie 11 proc. mažiau. Informacija apie pagrindinės veiklos kitų pajamų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.16 „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygio viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“. Informacija apie kitos veiklos pajamų balansinės veiklos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.17 „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygio viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“. Kitos veiklos pajamos, tai pajamos už patalpų nuomą. Pajamų už patalpų nuomą surinkta 120,00 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, tai yra apie 8 proc. daugiau.

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

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta pastaboje P02 aprašant informaciją pagal segmentus. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.18 „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“.

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

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.19 „Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“.

**P24. Finansinės rizikos valdymas**

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.20 „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis“.

**P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir turto įstaiga neturi.

**P26. Poataskaitiniai įvykiai**

Poataskaitinių įvykių nebuvo.

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

Kontroliuojamų subjektų įstaiga neturi.

**P28. Jungimai**

Jungimų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

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

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

**P30. Turtas perduotas VĮ Valstybės turto fondui**

Utenos vaikų lopšelis-darželis „Pasaka“ VĮ Valstybės turto fondas turto neperdavė.

Direktorė

Dalia Bislienė

Vyresnioji buhalterė

Aušra Gulijevienė

2020 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
1 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasala", 190174820, Taitos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
D/L: 2021-03-16 10:12:15

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									-700,506,70	-4,123,80	-704,630,50
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-594,050,64		-594,050,64
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-5,194,68		-5,194,68
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-17,895,97		-17,895,97
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto									-315,51		-315,51
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1,685,10		-1,685,10
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-17,151,63		-17,151,63
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-59,912,41		-59,912,41
1.10	Socialinių išmokų										-4,123,80	-4,123,80
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-4,300,76		-4,300,76
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo išlaidos											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-657,921,22	-4,123,80	-662,045,02
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-559,577,34		-559,577,34
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-17,225,00		-17,225,00
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto									-315,51		-315,51
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1,685,10		-1,685,10
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-17,151,63		-17,151,63
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-57,664,71		-57,664,71
3.1.8	Socialinių išmokų										-4,123,80	-4,123,80
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-4,301,93		-4,301,93
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

## 2020 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 2 priedas

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Pasala", 190174820, Taitos g. 25, Utenos m., Utenos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
D/L: 2021-03-16 10:12:15

### 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									-587.399,10	-376,25	-587.775,35
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-489.764,01		-489.764,01
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-3.892,10		-3.892,10
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-19.531,59		-19.531,59
1.4	Komandiruočių									-60,00		-60,00
1.5	Transporto									-622,92		-622,92
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1.595,10		-1.595,10
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-2.489,46		-2.489,46
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Snaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-64.502,22		-64.502,22
1.10	Socialinių išmokų										-376,25	-376,25
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-4.941,70		-4.941,70
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-577.907,39	-376,25	-578.283,64
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-488.154,44		-488.154,44
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-20.297,09		-20.297,09
3.1.3	Komandiruočių									-60,00		-60,00
3.1.4	Transporto									-622,92		-622,92
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1.595,10		-1.595,10
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-2.484,25		-2.484,25
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-59.752,14		-59.752,14
3.1.8	Socialinių išmokų										-376,25	-376,25
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-4.941,45		-4.941,45
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

**P3 Nematerialusis turtas**

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

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

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

# 2020 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto 4 priedas

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
DL: 2021-03-16 10:12

**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 franga	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
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			167.369,68	11.184,84		18.621,57			19.786,40			880.020,00		1.096.982,45
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									23.237,67			1.499,00		24.736,67
2.1	Pirkto turto išėjimo savikaina									23.237,67			1.499,00		24.736,67
2.2	Neatlygintinai gauto turto išėjimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Išėjimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			167.369,68	11.184,84		18.621,57			43.024,07			881.519,00		1.121.719,11
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-90.570,37	-10.190,60		-11.414,74			-8.286,82	X		X	X	-120.462,53
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-1.807,08	-331,44		-837,48			-2.218,68	X		X	X	-5.194,68
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo 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	Nurašyto	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-92.377,45	-10.522,04		-12.252,22			-10.505,50	X		X	X	-125.657,21
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	Panikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos 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 nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
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	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji 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)			74.992,23	662,80		6.369,35			32.518,57			881.519,00		996.061,95
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			76.799,31	994,24		7.206,83			11.499,58			880.020,00		976.519,96

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2020 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
5 priedas

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
D/L: 2021-03-16 10:12:15

**P5 Finansinis turtas**

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA**

<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	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3	Investicijos į kitus subjektus		
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vienu metų gautinos sumos	20.168,13	
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	<b>Iš viso</b>	<b>20.168,13</b>	

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



2020 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
6 priedas

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
D/L: 2021-03-16 10:12:15

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		807,62						807,62
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		64.330,61				52,60		64.383,21
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		61.849,09				52,60		61.901,69
2.2	Nerokami gautų atsargų įsigijimo savikaina		2.481,52						2.481,52
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-64.161,39						-64.161,39
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-64.161,39						-64.161,39
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		52,60				-52,60		0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.029,44				0,00		1.029,44
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nerokami 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)		1.029,44				0,00		1.029,44
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		807,62						807,62

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2020 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
7 priedas

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
D/L: 2021-03-16 10:12:15

**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	22,56	29,09
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	22,56	29,09
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	22,56	29,09

**P10 Gautinos sumos**

**INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus
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)	62.283,45	56.538,82		46.420,46	39.536,90	
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	5.744,63			6.883,56		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	5.744,63			6.883,56		
1.3.4	Gautinos sumos už parduota ilgalaiki turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuota turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	56.538,82	56.538,82		39.507,21	39.507,21	
1.5.1	Iš biudžeto	54.042,20	54.042,20		39.075,42	39.075,42	
1.5.2	Kitos	2.496,62	2.496,62		431,79	431,79	
1.6	Kitos gautinos sumos				29,69	29,69	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	62.283,45	56.538,82		46.420,46	39.536,90	

2020 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
9 priedas

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
D/L: 2021-03-16 10:12:15

**PO VIENŲ METŲ GAUTINOS SUMOS PAGAL GRAŽINIMO LAIKOTARPIUS IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Gražinimo terminas</b>	<b>Išigijimo savikaina</b>	<b>Balansinė vertė</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Suteiktų paskolų</b>		
1.1	Per vienus metus*		
1.2	Nuo vieno iki penkerių metų		
1.3	Po penkerių metų		
<b>2</b>	<b>Kitų ilgalaikių gautinų sumų</b>	<b>20.168,13</b>	<b>20.168,13</b>
2.1	Per vienus metus*		
2.2	Nuo vieno iki penkerių metų	20.168,13	20.168,13
2.3	Po penkerių metų		
<b>3</b>	<b>Iš viso</b>	<b>20.168,13</b>	<b>20.168,13</b>

\* Nurodoma einamųjų metų dalis.

2020 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
10 priedas

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

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS  
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: 2147401995  
DL: 2021-03-16 10:12:15

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)	2.761,47		2.521,91	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.761,47		2.521,91	
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)	2.761,47		2.521,91	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems 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 o sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitima	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)	12,00	251.216,01	0,00				-251.219,01					9,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			10.016,00				-10.016,00					0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	12,00	251.216,01	-10.016,00				-241.203,01					9,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	973.871,03	368.930,90	0,00				-349.059,44					993.742,49
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	973.853,94	24.736,67	8.380,95				-13.242,63					993.728,93
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	17,09	344.194,23	-8.380,95				-335.816,81					13,56
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)					30,04		-30,04					0,00
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					30,04		-30,04					0,00
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių	2.521,91	691,56	0,00	2.451,48			-2.903,48					2.761,47
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			452,00	2.451,48			-2.903,48					0,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.521,91	691,56	-452,00									2.761,47
5	Iš viso finansavimo sumų	976.404,94	620.838,47	0,00	2.481,52			-603.211,97					996.512,96

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Į viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Į viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		12,00	12,00		9,00	9,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		973.871,03	973.871,03		993.742,49	993.742,49
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)					0,00	0,00
4	Iš kitų šaltinių		2.521,91	2.521,91		2.761,47	2.761,47
5	<b>Į viso</b>		<b>976.404,94</b>	<b>976.404,94</b>		<b>996.512,96</b>	<b>996.512,96</b>

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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	Garantiu išpareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkama 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*			20.168,13				20.168,13
12	<b>Iš viso atidėjinių</b>			<b>20.168,13</b>				<b>20.168,13</b>

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.



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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
D/L: 2021-03-16 10:12:15

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		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	20.168,13	20.168,13
3	Po penkerių metų		
<b>4</b>	<b>Atidėjinių suma, iš viso</b>	<b>20.168,13</b>	<b>20.168,13</b>

**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				29,69		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	769,21			117,60		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	53.272,99			38.968,16		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	53.272,99			38.967,82		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos				0,34		
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)	54.042,20			39.115,45		

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
D/L: 2021-03-16 10:12:15

**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>66.988,68</b>	<b>75.353,35</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**	66.988,68	75.353,35
1.4	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>66.988,68</b>	<b>75.353,35</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.

2020 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
17 priedas

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
D/L: 2021-03-16 10:12:15

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>120,00</b>	<b>111,00</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	120,00	111,00
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>120,00</b>	<b>111,00</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.

2020 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
18 priedas

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
D/L: 2021-03-16 10:1

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	48	-551.822,47	-5.754,97		-36.473,20							
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-38.091,25			-5.673,56							
5.2	kiti darbuotojai	46,0	-513.731,22	-5.754,97		-30.799,64							
6	Kiti												
7	Iš viso:	48	-551.822,47	-5.754,97		-36.473,20							
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-8.433,58	83,45		-497,27	X						

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
D/L: 2021-03-16 10:12:15

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

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-0.34
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-0.34
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		-0.34

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2020 metų finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto  
20 priedas

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147401995  
D/L: 2021-03-16 10:12:15

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigojimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Eurais	39.115,45	54.042,20
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	<b>Iš viso</b>	<b>39.115,45</b>	<b>54.042,20</b>

<b>DETALŪS METADUOMENYS</b>	
<b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>	Utenos vaikų lopšelis - darželis „Pasaka“
<b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>	Dėl finansinių ataskaitų rinkinio
<b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>	2021-04-21 Nr. V3-70 (1.10E)
<b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>	-
<b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>	ADOC-V1.0
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Dalia Bislienė Direktorė
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2021-04-21 08:33
<b>Parašo formatas</b>	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2018-10-31 16:14 - 2023-10-30 23:59
<b>Parašo paskirtis</b>	Pasirašymas
<b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>	Aušra Gulijevienė Vyresn. buhalterė
<b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>	2021-04-21 08:36
<b>Parašo formatas</b>	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
<b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>	
<b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>	EID-SK 2016
<b>Sertifikato galiojimo laikas</b>	2018-05-30 13:06 - 2023-05-29 23:59
<b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>	-
<b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>	0
<b>Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius</b>	0
<b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>	Elpako v.20210420.1
<b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b>	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2021-04-21)
<b>Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas</b>	2021-04-21 nuorašą suformavo Lina Zabarskaitė
<b>Paieškos nuoroda</b>	-
<b>Papildomi metaduomenys</b>	-