

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Utenos mokykla-vaikų darželis „Varpelis“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190181448, Aušros g. 58 Utenos m., Utenos r. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020.09.30 D. DUOMENIS**

2020.11.19 Nr. F-12

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		283442,44	292402,09
I.	Nematerialusis turtas	6.1.	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitais nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	6.2.	283442,44	292402,09
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		266897,55	272902,71
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		6810,15	7489,38
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2429,84	2731,58
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6957,63	8854,92
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		347,27	423,50
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	6.3.		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		131358,67	63369,24
I.	Atsargos	6.4.	974,26	915,16
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		974,26	915,16
I.3	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinius turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6.5.	53,00	62,83
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6.6.	103121,44	39561,50
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, turtą, paslaugas		7046,53	6801,93
III.5	Sukauptos gautinos sumos		95058,73	31743,39
III.6	Kitos gautinos sumos		1016,18	1016,18
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai	6.7.	27209,97	22829,75
	IŠ VISO TURTO:		414801,11	355771,33
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6.8.	308016,19	313261,39
I.	Iš valstybės biudžeto		43,28	52,82
II.	Iš savivaldybės biudžeto		280012,02	288675,28
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		25296,75	20951,13
IV.	Iš kitų šaltinių		2664,14	3582,16
E.	ISIPAREIGOJIMAI	6.9.	92710,01	31921,08
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalakiai isipareigojimai		92710,01	31921,08
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einaujančių metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einaujančių metų dalis			
II.3	Trumpalakiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sajungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		6847,10	130,41
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		53660,80	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		32202,11	31790,67
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	6.10.	14074,91	10588,86
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		14074,91	10588,86
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		3486,05	286,56
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		10588,86	10302,30
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		414801,11	355771,33

Direktorė  Rita Lekerauskienė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė  Silvija Zlataravičienė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(iskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)
Utenos mokykla-vaikų darželis „Varpelis“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190181448, Aušros g. 58 Utenos m., Utenos r. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020.09.30 D. DUOMENIS

2020.11.19 Nr. F-13
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		530401,44	446626,30
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		483806,97	390467,66
I.1.	Iš valstybės biudžeto		226114,28	191291,83
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		203631,43	193371,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	7.1.	51212,06	1954,48
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	7.2.	2849,20	3849,89
II.	MOKEŠCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		46594,47	56158,64
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		46594,47	56158,64
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7.3.	526932,84	440725,04
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		435814,92	355652,22
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8959,65	7442,54
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11557,37	13430,47
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		170,40	568,97
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		556,30	1047,85
VII.	PAPRASUTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		21683,65	7410,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		34967,20	50637,27
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		3570,05	1378,80
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9653,30	3147,46
XIV.	KITOS			9,46
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3468,60	5901,26
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		17,45	40,89
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	7.4.	17,45	40,89
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKĄ		3486,05	5942,15
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3486,05	5942,15
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas)

Rita Lekerauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė
vyriausiasis buhalteris (buhalteris)


(parašas)

Silvija Zlataravičienė
(vardas ir pavardė)

UTENOS MOKYKLA–VAIKŲ DARŽELIS „VARPELIS“

2020 METU III KETVIRČIO

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-11-19Nr. F-14

I. BENDROJI DALIS

Utenos mokyklos–vaikų darželio „Varpelis“ finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto bendroji dalis pateikta Aiškinamajame rašte prie 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio. Ataskaitiniu laikotarpiu aiškinamojo rašto bendrojoje dalyje nurodytos informacijos ar duomenų pakeitimų nebuvvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Utenos mokyklos–vaikų darželio „Varpelis“ apskaitos politika parengta ir patvirtinta direktoriaus 2016 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V-62. Apskaitos politika aprašyta aiškinamajame rašte prie 2019 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio. Nuo ataskaitinių metų pradžios apskaitos politika nebuvvo keista.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

- 6.1. Nematerialiojo turto vertės neliko, nes visas turtas amortizuotas. Naujo nematerialiojo turto neužregistruota.
- 6.2. Ilgalaikio materialiojo turto vertė lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio sumažėjo dėl nusidėvėjimo.
- 6.3. Įstaigoje biologinio turto nėra.
- 6.4. Atsargų likutis padidėjo 59,10 Eur., dėl maisto produktų išsigijimo ir suvartojimo.
- 6.5. Išankstinių apmokėjimų suma lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpiu diena sumažėjo 9,83 Eur., dėl išsigyto bendrosios civilinės atsakomybės draudimo panaudojimo.
- 6.6. Gautinos sumos už turto naudojimą bei paslaugas per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 244,60 Eur., dėl nesumokėtų įmokų. Sukauptos gautinos sumos padidėjo 63315,34 Eur. nes sukaupti ir neišmokėti rugsėjo mėn. atlyginimai, socialinio draudimo įmokos, taip pat dėl pervestinų sumų. Kitos gautinos sumos nepakito.
- 6.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 4380,22 Eur.
- 6.8. Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo dėl jų panaudojimo.
- 6.9. Trumpalaikiai įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo. Tiekiems mokėtinos sumos padidėjo 6716,69 Eur. dėl paslaugų ir prekių išsigijimo už rugsėjo mėn.. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 53660,80 Eur., dėl neišmokėto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų už rugsėjo mėn.
- 6.10. Einamujų metų deficitas sudaro 14074,91 eurai. Likutį sudaro gautos ir nepanaudotos pagrindinės veiklos pajamos už maitinimą, išlaikymą ir kaštus, nenudėvėtas ilgalaikis turtas išsigytas iš kitų šaltinių.

Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

- 7.1. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos gautos iš ES lėšų lyginant su praėjusiui laikotarpiu padidėjo 49257,58 Eur., dėl vykdomo projekto „Inovatyvios ugdymo(si) veiklos lauko aplinkose kiekvieno vaiko pažangai“. Projektas finansuojamas iš Europos sąjungos ir savivaldybės.

7.2. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos gautos iš kitų lėšų lyginant su praėjusiui laikotarpiu sumažėjo 1000,69 Eur., dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo.

7.3. Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus pagal valstybės funkcijas. Visos sąnaudos yra pagrindinės veiklos sąnaudoms – 526932,84 eurai, tame tarpe 524512,79 euro priskiriamos švietimo segmentui ir 2420,05 euro mokinų nemokamo maitinimo sąnaudos, kurios priskiriamos socialinės apsaugos segmentui. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 80162,70 eurais, dėl pasikeitusių teisės aktų. Taip pat dėl vykdomo projekto. Projekte dalyvauja 37 darbuotojai. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos padidėjo 1517,11 euro. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos lyginant su tuo pačiu praėjusiui laikotarpiu sumažėjo 1873,10 euro. Transporto sąnaudos lyginant su tuo pačiu praėjusiui laikotarpiu sumažėjo 398,57 euro, nes mokiniai negalėjo išvažiuoti į ekskursijas dėl paskelbtos karantinos. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos lyginant su praėjusiui laikotarpiu sumažėjo 491,55 Eur. Paprastojo remonto ir eksplloatavimo sąnaudos lyginant su praėjusiui laikotarpiu padidėjo 14273,65 euro. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos sumažėjo 15670,07 eurais, buvo įsigyta mažiau atsargų. Socialinių išmokų lyginant su praėjusiui laikotarpiu padidėjo 2191,25 Eur, dėl nemokamą maitinimą gaunančių vaikų skaičiaus. Nuo 2020 m. rugsėjo 1 d. priešmokyklinės ir 1 klasės mokiniai gauna nemokamus pietus. Kitų paslaugų sąnaudos lyginant su praėjusiui laikotarpiu padidėjo 6505,84 Eur, dėl vykdomo projekto.

7.4. Kitos veiklos pajamos lyginant su praėjusiui laikotarpiu sumažėjo 23,44 Eur. t.y. pajamos gautos už turto nuomą.

Direktoriė

Rita Lekerauskienė

Vyresnioji buhalterė

Silvija Zlataravičienė