



UTENOS VAIKŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽELMENĖLIS“

Biudžetinė įstaiga. Sėlių 22, 28202 Utena.
tel. (8 389) 52577, mob. +370 614 85544,
el. p. direktore@zelmenelis.utena.lm.lt, www.zelmenelis.utena.lm.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 191867051

Utenos rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2021- 04- Nr. (1.9) DS-

DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

Siunčiame Utenos vaikų lopšelio-darželio „Želmenėlis“ 2020 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA, 32 lapai

Direktorė

Sigita Balčiūnienė

R.Varnienė tel. (8 389) 52688

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus

2021 m. _____ d. įsakymu Nr. AI-____

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

Kontrolės rezultatas:

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

Direktorė

Sigita Balčiūnienė

Vyresn.buhalterė

Romualda Varnienė

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401996
D/L: 2021-04-09 13:53:52

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2021-03-22 Nr. FA-03
(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
A	ILGALAIKIS TURTAS		216.957,14	213.671,03
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	216.957,14	213.671,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		189.393,48	194.003,52
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11.144,51	12.277,85
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.228,60	5.717,66
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		9.190,55	1.672,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		112.330,68	83.291,35
I	Atsargos	P08	12.546,55	1.289,98
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		12.546,55	1.289,98
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	76.519,82	53.416,36
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	5.910,54	7.212,03
III.5	Sukauptos gautinos sumos		70.609,28	46.166,85
III.6	Kitos gautinos sumos			37,48
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	23.264,31	28.585,01
	IŠ VISO TURTO:		329.287,82	296.962,38

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Želmenėlis", 191867051, Sėlių g. 22, 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
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	240.527,24	237.504,50
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		198.277,12	206.400,69
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		37.332,60	26.062,60
IV	Iš kitų šaltinių		4.917,52	5.041,21
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		66.681,37	44.440,20
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		66.681,37	44.440,20
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	12.716,01	
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	Cražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Cražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	598,18	825,04
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	53.367,18	43.580,78
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			34,38
F	GRYNASIS TURTAS	P18	22.079,21	15.017,68
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		22.079,21	15.017,68
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7.061,53	2.507,57
IV.2	Ankstesniu metų perviršis ar deficitas		15.017,68	12.510,11
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		329.287,82	296.962,38

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

(parašas)

Sigitą Balčiūnienė
(vardas ir pavardė)

Vyresn. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Romualda Varnienė
(vardas ir pavardė)

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

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401996
D/L: 2021-04-09 13:53:52

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

2021-03-22 Nr. FA-03

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		819.058,67	693.432,10
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		742.304,05	610.020,34
I.1	Iš valstybės biudžeto		302.559,77	210.167,90
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		370.440,43	391.622,85
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		66.437,84	4.837,40
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.866,01	3.392,19
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		76.754,62	83.411,76
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	76.754,62	83.411,76
III.2	Pervestinių į biudžeta pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P02	-811.997,14	-690.944,03
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-663.688,14	-531.998,96
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-9.262,15	-8.148,08
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-18.036,74	-20.265,79
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-165,25	-505,96
V	TRANSPORTO			-526,45
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1.327,17	-2.259,39
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-28.835,14	-29.103,20
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-75.672,22	-92.444,40
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-4.716,85	-720,25
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-10.164,38	-4.829,19
XIV	KITOS		-129,10	-142,36
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7.061,53	2.488,07
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			19,50
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			19,50
II	PERVESTINOSI BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKĖŠIIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7.061,53	2.507,57
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7.061,53	2.507,57
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Sgita Balčiūnienė
(vardas ir pavardė)

Výresn. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Romualda Várnienė
(vardas ir pavardė)

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401996
D/L: 2021-04-09 13:53:52

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

2021-03-22 Nr. FA-03

(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						12.510,11	12.510,11	
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		2.507,57	2.507,57	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						15.017,68	15.017,68	
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		7.061,53	7.061,53	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						22.079,21	22.079,21	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigu pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Sigita Balčiūnienė
(vardas ir pavardė)

Romualda Vėmienė
(vardas ir pavardė)

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

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401996
D/L: 2021-04-09 13:53:52

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2021-03-22 _____ Nr. FA-03
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-5.320,70	0,00	-5.320,70	27.318,21	0,00	27.318,21
I	Iplaukos		852.729,67	0,00	852.729,67	783.854,91	0,00	783.854,91
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		699.123,69	0,00	699.123,69	699.252,47	0,00	699.252,47
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		282.509,85	0,00	282.509,85	208.820,25	0,00	208.820,25
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		355.898,21	0,00	355.898,21	457.087,19	0,00	457.087,19
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		58.427,48	0,00	58.427,48	30.900,00	0,00	30.900,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.288,15	0,00	2.288,15	2.445,03	0,00	2.445,03
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		76.802,99	0,00	76.802,99	84.582,94	0,00	84.582,94
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		76.802,99	0,00	76.802,99			
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos					19,50	0,00	19,50
II	Pervestos lėšos		-78.777,34	0,00	-78.777,34	-82.608,68	0,00	-82.608,68
II.1	I valstybės biudžeta							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-78.777,34	0,00	-78.777,34	-82.608,68	0,00	-82.608,68
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	-779.273,03	0,00	-779.273,03	-673.928,02	0,00	-673.928,02
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-630.617,78	0,00	-630.617,78	-509.135,53	0,00	-509.135,53
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-17.854,33	0,00	-17.854,33	-21.556,23	0,00	-21.556,23
III.3	Komandiruočių		-165,25	0,00	-165,25	-530,00	0,00	-530,00
III.4	Transporto					-526,45	0,00	-526,45
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.327,37	0,00	-1.327,37	-2.270,00	0,00	-2.270,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-29.281,85	0,00	-29.281,85	-36.100,00	0,00	-36.100,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-85.016,12	0,00	-85.016,12	-98.118,01	0,00	-98.118,01
III.8	Socialinių išmokų		-4.716,85	0,00	-4.716,85	-720,25	0,00	-720,25
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-10.164,38	0,00	-10.164,38	-4.829,19	0,00	-4.829,19
III.11	Sumokėtos palūkanos		-129,10	0,00	-129,10	-142,36	0,00	-142,36
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos vaikų lopšelis-darželis "Želmenėlis", 191867051, Sėlių g. 22, 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	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-4.000,00	0,00	-4.000,00	-2.900,00	0,00	-2.900,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto isigijimas		-4.000,00	0,00	-4.000,00	-2.900,00	0,00	-2.900,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto isigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		4.000,00	0,00	4.000,00	2.900,00	0,00	2.900,00
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų atmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		4.000,00	0,00	4.000,00	2.900,00	0,00	2.900,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		4.000,00	0,00	4.000,00	2.900,00	0,00	2.900,00
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							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-5.320,70	0,00	-5.320,70	27.318,21	0,00	27.318,21
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		28.585,01		28.585,01	1.266,80		1.266,80
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		23.264,31		23.264,31	28.585,01		28.585,01

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

Vyresn. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Sgita Balčiūnienė
(vardas ir pavardė)

Romualda Varnienė
(vardas ir pavardė)

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

2020 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2021-03- Nr.

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

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

5. Metinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis.

6. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

7. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.

8. Utenos vaikų lopšelio-darželio „Želmenėlis“ ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 49 etatai. Vidutinis metinis darbuotojų skaičius :

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
48	47,75

9. Iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr.09.2.1-ESFA-K-728-02-0053 „Virtualus voratinklis“2019.10.08-2021.10.08 veikloje dalyvauja projekto partneriai , dirbantys pagal terminuotą sutartį ,vidutinis metinis darbuotojų skaičius -19.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

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

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

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

14. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

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

16. Nematerialusis turtas

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

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

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

Įstaigoje 2020 gruodžio 31 d. yra šios nematerialiojo turto grupės :

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

17. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

8.	Baldai ir biuro įranga	10
9.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
10.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	4
11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (karuselė, vaikų žaidimo aikštelė)	10
12.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (pianinas)	20

18. Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi.

19. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

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

20. Atsargos

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

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

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

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

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

21. Gautinos sumos

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

22. Finansavimo sumos

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

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

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

23. Atidėjiniai

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

24. Segmentai

Subjektas apskaitą tvarko pagal švietimo segmentą.

25.. Finansiniai įsipareigojimai

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

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

26. Pajamos

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

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

27. Sąnaudos

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

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

Atidėjiniai- tai sulaukusių senatvės pensijinio amžiaus ir įgijusių teisę į senatvės pensiją įsipareigojimai darbuotojams. Atidėjinys- įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti

28. Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Atliekant 2020m. turto inventorizaciją, nuvertėjimo požymių nebuvo nustatyta.

29. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

30. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos neužskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

31. Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia subjekto finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama. Todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijom ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

32. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Subjekto apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės

būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

33. Apskaitos klaidų taisymas

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

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

P02. Informacija apie segmentus

Informacija pagal segmentus ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio pateikiama aiškinamojo rašto 1-2 prieduose „Ataskaitinio laikotarpio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Įstaiga priklauso švietimo segmentui, socialinių reikalų ir sveikatos apsaugos segmentui. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2020 m., lyginant su praėjusiu laikotarpiu, sumažėjo 11 proc. t.y 2.2 tūkst. Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos Eur:

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis %
Šildymas	8104,20	8483,10	
Elektros energija	5342,92	6554,83	
Vandentiekis ir kanalizacija	3497,32	3750,91	
Komunalinės atliekos	813,69	752,20	
Ryšių paslaugos	278,61	724,75	
Viso	18036,74	20265,79	-11%

Komunalinių paslaugų sąnaudų poreikis sumažėjo, dėl covid 19 pandemijos paskelbto karantino.

Kitų paslaugų sąnaudos Eur:

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis%
Objekto apsauga	882,96	882,96	
Programinės įrangos aptarnavimas	1733,00	1858,32	
Kitos paslaugos	7548,42	1945,55	
Banko paslaugos	129,10	142,36	
Iš viso:	10293,48	4829,19	+113 %

Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo lyginant su praėjusiu laikotarpiu 113 % nes padidėjo dėl iš ES struktūrinių fondų vykdomo projekto patirtos sąnaudos, programinės įrangos aptarnavimui (UAB “Nevda“, R.Žiukelio programa, UAB “Eksitonas „), kitų paslaugų sąnaudos, tai šalutinių prod. surinkimui, UAB “Ergo draudimas“ apdrausti „Želmenėlio“ vaikai civilinės atsakomybės draudimu, atliktas šiluminių tinklų paruošimas, el. varžų matavimai, teritorijos kadastriniai matavimai, avarinės būklės medžių pjovimas.

Socialinių reikalų ir sveikatos apsaugos segmento sąnaudos:

	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis eur.
Socialinė apsauga	4716,85	720,25	3996,60

Socialinės išmokos padidėjo nuo 2020.09.01 visiems priešmokyklinio ugdymo vaikams pradėjus teikti nemokamo maitinimo paslaugą.

P03 .Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialųjį turtą pateikiama aiškinamojo rašo 3 priede. Per ataskaitinį laikotarpį vaikų lopšelis-darželis "Želmenėlis" nematerialaus turto nepirko.

2020 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 921,85 eur.(programinė įranga, licenzijos).

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelė yra pateikta aiškinamojo rašo 4 priede.

2020 m.gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos mašinos ir įrengimai –29,2 tūkst.Eur	Kitos mašinos ir įrengimai – 12,4 tūkst. Eur
Baldai –3,0 tūkst.Eur	Baldai – 0,8 tūkst.Eur
Kompiuterinė įranga – 5,4 tūkst.Eur	Kompiuterinė įranga – 2,7 tūkst.Eur

Iš viso: 37,6 tūkst. Eur

15,9 tūkst. Eur

P05. Finansinis turtas

Finansinio turto įstaiga neturi

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

Iš ES projekto „Virtualus voratinklis“ projekto veiklos metu įsigytas ilgalaikis turtas ir ūkinis inventorių pagal panaudos sutartis perduotas partneriams iki projekto vykdymo pabaigos -2021.10.08

Pagal panaudos sutartis perduoto turto vertė tūkst. eur.

Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Baldai ir biuro įranga	7,1	0
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	11,4	0

P07. Biologinis turtas

Biologinio turto neturi.

P08. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašo 5 priede. Atsargas sudaro maisto produktai, valymo priemonės, ūkinis inventorių

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių mokėjimų įstaiga neturi.

P10. Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 30 % . Pokytis pateiktas aiškinamojo rašo 6 priede.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 5910,54 eur - tai priskaitytos įmokos už išlaikymą, maitinimą vaikų darželyje. Sukauptos gautinos sumos - 53367,18 eur - tai sukaupti atostoginiai, 12716,01 eur.- atidėjiniai(darbuotojams, sulaukusiems pensijinio amžiaus), kitos gautinos sumos - 4526,09 eur.(neatsiimtoms įmokoms už išlaikymą)

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašo 7 priede.

2020m. gruodžio 31 d. įstaigos banko sąskaitoje (AB Šiaulių bankas) liko nepanaudoti 4192,10 Eur paramos lėšų, gautų pagal LR labdaros ir paramos įst. „ESFA projekto „Virtualus voratinklis“ sąskaitoje 19072,21 eur.

P12.Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 8 priede.

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

Pagal iš ESFA bendrai finansuojamo projekto Nr.09.2.1—ESFA-K-728-02-0053 „Virtualus voratinklis“ 2019 m. spalio 8 d. pasirašytą sutartį, gautas finansavimas eur. Projektas bus vykdomas 2 metus

Finansavimo sumų likučiai pateikti aiškinamojo rašto 9 priede.

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, suteiklusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	2288,15	X	X	X	2288,15
2	Iš viso	X	2288,12				2288,12

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		2288,12	-2288,12				
2.	Turtu, išskyrus pinigus	5041,21		2288,12	-2411,81			4917,52
5.	Iš viso	5041,21			2411,81			4917,52

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų vaikų darželis „Želmenėlis“ neturi.

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

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

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	Ilgalaikės sutartys	Neterminuota	Nenumatyta

P15. Atidėjiniai

Ištaigos 5 darbuotojams, sulaukusiems pensijinio amžiaus ir įgijusiems teisę į senatvės pensiją, tikintis kad pateiks prašymus išeiti iš darbo, apskaičiuota suma priskirta trumpalaikiams atidėjiniams - 12716,01 eur. Priedai Nr.10-11

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų

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

P17. Trumpalaikės mokėtinios sumos

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 9 priede. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu, skolos tiekėjams sumažėjo. Liko neapmokėta už maisto produktus UAB „Alantos agroservisas“ – 18,89 Eur., UAB „Utenos šilumos tinklai“-183,09 eur. UAB „Lindstrom“- 53,68 eur., UAB „Ignitis“- 227,89 eur., „Energijos skirstymo operatorius“-114,13 eur. 12 priedas

P18. Grynasis turtas

Vaikų lopšelio-darželio „Želmenėlis“ grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 22079,21 eur.

Tai sudaro gautinos įmokos už išlaikymą ir paslaugas, priskaitytos už 12 mėn.5910,54 eur. atsargų likutis -2950,80 eur., sukauptos gautinos sumos -4526,09 eur., ilgalaikio turto nenudėvėta likutinė vertė -8691,78 eur.

P19. Mokesčių pajamos

Mokesčių pajamų įstaiga neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamos

Socialinių įmokų įstaiga neturi.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis %
Maisto produktai	39757,65	47826,90	
Abonentinis mokestis(15%BSI)	9740,35	12933,30	
15,00.maisto gamybos kaštai	27256,62	22651,56	
Iš viso:	76754,62	83411,76	
Kitos veiklos pajamos (salės nuoma)		19,50	

Pajamos 2020m., lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 8,67 proc. ,dėl covid 19 pandemijos, paskelbto karantino.

Kita veikla (nuoma) nebuvo vykdoma ir įplaukų negauta. Priedas Nr.13

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta pastaboje P02.Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr.14

Darbo užmokesčio sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, padidėjo dėl padidintų koeficientų ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo mokytojams, padidintos MMA ir koeficientų kitiems darbuotojams. Dėl darbo užmokesčio fondo darbuotojams, dirbantiems ES projekte „Virtualus voratinklis“ pagal terminuotas darbo sutartis

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės investicinės veiklos įstaiga nevykdo.

P24. Finansinės rizikos valdymas.

Įsipareigojimai nacionaline valiuta pateikti aiškinamojo rašto 15 priede.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų įstaiga neturi.

P26. Poataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitinių įvykių nebuvo.

P27. Informacija apie kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus

Informacijos nėra.

P28. Jungimai

Jungimų nebuvo.

P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS

Apskaita vedama pagal VSAFAS nuo 2010 metų.

P30. Turtas, perduotas VĮ Valstybės turto fondui

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

Direktorė

Sigita Balčiūnienė

Vyresn. buhalterė

Romualda Varnienė

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

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401996
D/L: 2021-04-09 13:53:52

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Vešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai 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									-807.280,25	-4.716,85	-811.997,14
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-663.688,14		-663.688,14
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-9.262,15		-9.262,15
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-18.036,74		-18.036,74
1.4	Komandiruočių									-165,25		-165,25
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-1.327,17		-1.327,17
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-28.835,14		-28.835,14
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-75.672,22		-75.672,22
1.10	Socialinių išmokų										-4.716,85	-4.716,85
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-10.164,38		-10.164,38
1.14	Kitos									-129,10		-129,10
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-779.273,03		-779.273,03
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-630.617,78		-630.617,78
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-17.854,33		-17.854,33
3.1.3	Komandiruočių									-165,25		-165,25
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-1.327,37		-1.327,37
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-29.281,85		-29.281,85
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-85.016,12		-85.016,12
3.1.8	Socialinių išmokų									-4.716,85		-4.716,85
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-10.164,38		-10.164,38
3.1.11	Sumokėtos palūkanos									-129,10		-129,10
3.1.12	Kitos išmokos											

Aiškinamojo rašto
2 priedas

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401996
D/L: 2021-04-09 13:53:52

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	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									-690.223,78	-720,25	-690.944,03
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-531.998,96		-531.998,96
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-8.148,08		-8.148,08
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-20.265,79		-20.265,79
1.4	Komandiruočių									-505,96		-505,96
1.5	Transporto									-526,45		-526,45
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-2.259,39		-2.259,39
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-29.103,20		-29.103,20
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Snaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-92.444,40		-92.444,40
1.10	Socialinių išmokų										-720,25	-720,25
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų									-4.829,19		-4.829,19
1.14	Kitos									-142,36		-142,36
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-673.207,77	-720,25	-673.928,02
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-509.135,53		-509.135,53
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-21.556,23		-21.556,23
3.1.3	Komandiruočių									-530,00		-530,00
3.1.4	Transporto									-526,45		-526,45
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-2.270,00		-2.270,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-36.100,00		-36.100,00
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-98.118,01		-98.118,01
3.1.8	Socialinių išmokų										-720,25	-720,25
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-4.829,19		-4.829,19
3.1.11	Sumokėtos palūkinės									-142,36		-142,36
3.1.12	Kitos išmokos											

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išanaliziniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išanaliziniai apmokėjimai	Prestizžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išanaliziniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		921,86							921,86
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 polychiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		921,86							921,86
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-921,86		X		X	X		-921,86
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 polychiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-921,86		X		X	X		-921,86
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 polychiai									
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.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Cyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			365.587,64	17.000,00		36.054,25			12.630,37					431.272,26
2	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						4.000,00			8.548,26					12.548,26
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina						4.000,00			8.548,26					12.548,26
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-2.636,69			-324,09					-2.960,78
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto						-2.636,69			-324,09					-2.960,78
4	Pergupavimai (+/-)														
5	įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			365.587,64	17.000,00		37.417,56			20.854,54					440.859,74
7	Suakaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-171.584,12	-4.722,15		-30.336,59			-10.958,37	X		X	X	-217.601,23
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-4.610,04	-1.133,34		-2.489,06			-1.029,71	X		X	X	-9.262,15
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					2.636,69			324,09	X		X	X	2.960,78
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X					2.636,69			324,09	X		X	X	2.960,78
11	Pergupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Suakauptos nusidėėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Suakaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-176.194,16	-5.855,49		-30.188,96			-11.663,99	X		X	X	-223.902,60
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Suakaupta 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	Pergupavimai (+/-)	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 suakauptos 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	Pergupavimai (+/-)		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)			189.393,48	11.144,51		7.228,60			9.190,55					216.957,14
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			194.003,52	12.277,85		5.717,66			1.672,00					213.671,03

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto suakaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Aiškiamojo rašto
5 priedas

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401996
D/L: 2021-04-09 13:53:52

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.289,98						1.289,98
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		69.859,88				49,30		69.909,18
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		66.720,12				49,30		66.769,42
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3.139,76						3.139,76
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-58.652,61						-58.652,61
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-58.652,61						-58.652,61
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		49,30				-49,30		0,00
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		12.546,55				0,00		12.546,55
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas nuvertėjimo suma (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)		12.546,55				0,00		12.546,55
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.289,98						1.289,98

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškiamojo rašto tekste.

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401996
D/L: 2021-04-09 13:53:52

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	76.519,82	70.609,28		53.416,36	46.204,33	
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	5.910,54			7.212,03		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	5.910,54			7.212,03		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	70.609,28	70.609,28		46.166,85	46.166,85	
1.5.1	Iš biudžeto	66.083,19	66.083,19		43.615,11	43.615,11	
1.5.2	Kitos	4.526,09	4.526,09		2.551,74	2.551,74	
1.6	Kitos gautinos sumos				37,48	37,48	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	76.519,82	70.609,28		53.416,36	46.204,33	

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

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147401996
DL: 2021-04-09 13:53:52

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)	23.264,31		28.585,01	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	23.264,31		28.585,01	
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)	23.264,31		28.585,01	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401996
D/L: 2021-04-09 13:53:52

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, 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 sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	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)		282.509,85	0,00	0,49			-282.510,34					0,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			10.290,34	0,49			-10.290,83					0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		282.509,85	-10.290,34				-272.219,51					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	206.400,69	359.898,21	0,00				-368.021,78					198.277,12
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	206.400,69	4.000,00	49.246,05				-61.369,62					198.277,12
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		355.898,21	-49.246,05				-306.652,16					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	26.062,60	58.457,52	0,00				-47.187,52					37.332,60
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		30,04	22.501,55				-14.605,60					7.925,99
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	26.062,60	58.427,48	-22.501,55				-32.581,92					29.406,61
4	Iš kitų šaltinių	5.041,21	2.288,15		3.109,23			-5.521,07					4.917,52
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	5.041,21	2.288,15		3.109,23			-5.521,07					4.917,52
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
5	Iš viso finansavimo sumų	237.504,50	703.153,73	0,00	3.109,72			-703.240,71					240.527,24

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

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401996
D/L: 2021-04-09 13:53:52

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00	0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		206.400,69	206.400,69		198.277,12	198.277,12
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)		26.062,60	26.062,60		37.332,60	37.332,60
4	Iš kitų šaltinių		5.041,21	5.041,21		4.917,52	4.917,52
5	Iš viso		237.504,50	237.504,50		240.527,24	240.527,24

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401996
D/L: 2021-04-09 13:53:52

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

El. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	12.716,01	12.716,01
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	12.716,01	12.716,01
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	12.716,01	12.716,01

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamojo rašto
11 priedas

Patvirtinta
ID: -2147401996
D/L: 2021-04-09 13:53:52

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	Garantijų įsipareigojimams							
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	Sutaupoms atkurti							
11	Kita*			12.716,01				12.716,01
12	Iš viso atidėjinių			12.716,01				12.716,01

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401996
D/L: 2021-04-09 13:53:52

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	598,18			825,04		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	53.367,18			43.580,78		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	53.367,18			43.580,78		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				34,38	34,38	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos				34,38	34,38	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	53.965,36			44.440,20	34,38	

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401996
D/L: 2021-04-09 13:53:52

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	76.754,62	83.411,76
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**	76.754,62	83.411,76
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	76.754,62	83.411,76

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

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

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Praejęs ataskaitinis laikotarpis						
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					
			Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatus ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, 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	Tėsisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	62	-616.898,84				-46.789,30						
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	2,0	-33.329,32				-3.610,30						
5.2	kiti darbuotojai	60,0	-583.569,52				-43.179,00						
6	Kiti												
7	Iš viso:	62	-616.898,84				-46.789,30						
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-8.888,36				-931,32	X					

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401996
D/L: 2021-04-09 13:53:52

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	44.440,20	53.965,36
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	44.440,20	53.965,36

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Utenos vaikų lopšelis - darželis „Želmenėlis“
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2020 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento registracijos data ir numeris	2021-04-30 Nr. (4.2.) DS-68
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Romualda Varnienė Vyresn. buhalterė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-04-30 12:14
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2018-06-13 14:15 - 2023-06-12 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Valdas Laurinavičius Meninio ugdymo mokytojas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2021-04-30 12:28
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2021-04-21 15:38 - 2026-04-20 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	2020_m._finansiniu_ataskaitu_rinkinys_(taisytas).pdf
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20210430.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2021-05-21)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2021-05-21 nuorašą suformavo Sandra Diominaitė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-