

(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)

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021-09-30 D. DUOMENIS**

2021-11-21 Nr. F-12

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		272507,67	281432,62
I.	Nematerialusis turtas	6.1.	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	6.2.	272507,67	281432,62
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		258890,67	264895,83
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5904,56	6583,74
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2930,32	3305,99
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4536,50	6325,20
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		245,62	321,86
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	6.3.		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		117282,99	88918,44
I.	Atsargos	6.4.	1311,48	609,57
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1311,48	609,57
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6.5	53,00	126,18
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6.6.	112713,51	63201,44
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		6180,03	4850,54
III.5	Sukauptos gautinos sumos		111704,11	57334,70
III.6	Kitos gautinos sumos		1311,48	1016,20

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6.7.	3205,00	24981,25
	IŠ VISO TURTO:		389790,66	370351,06
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6.8.	270744,44	304442,72
I.	Iš valstybės biudžeto		5014,13	40,10
II.	Iš savivaldybės biudžeto		259039,94	278022,40
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3087,89	22626,59
IV.	Iš kitų šaltinių		3602,48	3753,63
E.	ISIPAREIGOJIMAI	6.9.	105581,67	56678,37
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		105581,67	56678,37
II.1	Ilgalaikių atidėjiniių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		4738,12	4738,12
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		10364,12	0,01
II.10	Su darbo savykiais susiję jsipareigojimai		50612,43	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		39867,00	51940,24
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	6.10.	13464,55	9229,97
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		13464,55	9229,97
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		4234,58	-1358,89
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		9229,97	10588,86
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		389790,66	370351,06

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Rita Lekerauskienė

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Liudmila Kirdeikienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Utenos mokykla-darželis „Varpelis“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021-09-30 D. DUOMENIS

2021-10-21 Nr. F-13

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		624862,54	530401,44
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		580455,25	483806,97
I.1.	Iš valstybės biudžeto		311916,13	226114,28
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		228511,10	203631,43
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	7.1.	37962,11	51212,06
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	7.2.	2065,91	2849,20
II.	MOKESCIU IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		44407,29	46594,47
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		44407,29	46594,47
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	7.3.	620627,96	526932,84
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		533770,50	435814,92
II.	NUSIDÈVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8924,95	8959,65
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13842,29	11557,37
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		30,00	
V.	TRANSPORTO			170,40
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1100,33	556,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3100,00	21683,65
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		35448,21	34967,20
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		9844,05	3570,05
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14567,63	9653,30
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4234,58	3468,60
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	17,45
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			17,45
II.	PERVESTINOS I BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4234,58	3486,05
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4234,58	3486,05
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Rita Lekerauskienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė

vyriausiasis buhalteris (buhalteris)

Liudmila Kirdeikienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

UTENOS MOKYKLA-VAIKŲ DARŽELIS „VARPELIS“

2021 M. III KETV.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-11-21 Nr. F-14

I. BENDROJI DALIS

Utenos mokyklos-vaikų darželio „Varpelis“ finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto bendroji dalis pateikta Aiškinamajame rašte prie 2020 m. finansinių ataskaitų rinkinio. Ataskaitiniu laikotarpiu aiškinamojo rašto bendrojoje dalyje nurodytos informacijos ar duomenų pakeitimų nebuvu.

II. APSKAITOS POLITIKA

Utenos mokyklos-vaikų darželio „Varpelis“ apskaitos politika parengta ir patvirtinta direktoriaus 2020 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. V-92. Apskaitos politika aprašyta aiškinamajame rašte prie 2020 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, o buvo keičiama dėl ilgalaikio turto normatyvų pasikeitimo.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

- 6.1. Nematerialiojo turto vertės nėra, 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. Istaigoje biologinio turto nėra.
- 6.4. Atsargų likutis padidėjo 295,28 Eur dėl įsigytų ir nesunaudotų maisto produktų.
- 6.5. Išankstinių apmokėjimų suma lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena sumažėjo 73,18 Eur dėl įsigytų bendrosios civilinės atsakomybės draudimo panaudojimo.
- 6.6. Gautinos sumos už turto naudojimą bei paslaugas per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 1 329,49 Eur dėl nesumokėtų įmokų. Sukauptos gautinos sumos padidėjo 54 369,41 Eur, nes sukaupti ir neišmokėti rugsėjo mėnesio atlyginimai, socialinio draudimo įmokos, taip pat dėl pervestinų sumų.
- 6.7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 21 776,25 Eur dėl įgyvendinamo projekto gauto avансo lėšų panaudojimo.
- 6.8. Finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo dėl jų panaudojimo.
- 6.9. Trumpalaikiai įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo. Tiekėjams mokėtinos sumos padidėjo 10 364,11 Eur dėl paslaugų ir prekių įsigijimo už rugsėjo mén. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 50 612,43 Eur dėl nesumokėto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų už rugsėjo mén. Sukauptos mokėtinos sumos sumažėjo dėl vykdomo projekto „Inovatyvios ugdymo (si) veiklos lauko aplinkose kiekvieno vaiko pažangai“.

6.10. Einamujų metų sukauptas perviršis 4 234,58 Eur sudaro gautos ir nepanaudotos pagrindinės veiklos pajamos už maitinimą, išlaikymą ir kaštus, atsargos, nenudėvėtas ilgalaikis turtas įsigytas iš pajamų, gautų pagal LR Labdaros ir paramos įstatymą (1,2 proc.). Sukauptas perviršis 13 464,55 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

7.1. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos gautos iš ES lėšų lyginant su praėjusių laikotarpiu sumažėjo 13 249,95 Eur dėl vykdomo projekto „Inovatyvios ugdymo (si) veiklos lauko aplinkose kiekvieno vaiko pažangai“. Projektas finansuojamas iš Europos Sąjungos ir savivaldybės biudžeto.

7.2. Pagrindinės veiklos finansavimo pajamos gautos iš kitų lėšų lyginant su praėjusių laikotarpiu sumažėjo 7836,29 Eur dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir draudimo įsigijimo.

7.3. Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus, pagal valstybės funkcijas. Visos sąnaudos priskiriamos pagrindinės veiklos sąnaudoms – 620 627,96 Eur. Iš jų 610 783,91 Eur priskiriami švietimo segmentui ir 9 844,05 Eur mokinių nemokamo maitinimo sąnaudos, kurios priskiriamos socialinės apsaugos segmentui. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos lyginant su praėjusių metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 97 955,58 Eur dėl pasikeitusių teisės aktų ir dėl įgyvendinamo projekto. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sumažėjo 34,70 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos lyginant su tuo pačiu praėjusių laikotarpiu padidėjo 2 284,92 Eur. Transporto sąnaudu, lyginant su tuo pačiu praėjusių laikotarpiu nebuvo, nes dėl paskelbtų karantino ir apribojimų nebuvo galimybės išvažiuoti į ekskursijas. Atskaitiniu laikotarpiu buvo patirtos 30 Eur komandiruotės išlaidos. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, lyginant su praėjusių laikotarpiu, padidėjo 544,03 Eur. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos padidėjo 481,01 Eur. Lyginant su praėjusių laikotarpiu socialinių išmokų padidėjo 6 274,00 Eur dėl nemokamų maitinimų gaunančių vaikų skaičiaus. Nuo 2020 m. rugsėjo 1 d. priešmokyklinės ir 1 klasės mokiniai gauna nemokamus pietus. Nuo 2021 m. rugsėjo 1 d. nemokamus pietus dar gauna ir 2 klasės mokiniai (iš viso 3 mokinių gr.). Kitų paslaugų sąnaudos lyginant su praėjusių laikotarpiu padidėjo 4 914,33 Eur.

Direktore

Rita Lekerauskienė

Vyresnioji buhalterė

Liudmila Kirdeikienė