



2020 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-01-18 Nr. 4

I. BENDROJI DALIS

1. Viešoji įstaiga „Skautų slėnis“ (toliau – Skautai) – skautų stacionari stovyklavietė. 2014 m. balandžio 29 d. įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialo Juridinių asmenų registre.
2. Įstaigos kodas: 303299703.
3. Buveinės adresas: Rojaus Sodų g. 1, Sukiniai, Pabaisko sen., Ukmergės raj.
4. Teisinė forma: viešoji įstaiga.
5. Įstaigos steigėjai: Jonas ir Živilė Dragūnai.
6. Pagrindinė veiklos sritis – renginių, pramogų, poilsio organizavimas gamtoje.
7. Pagrindinis veiklos tikslas: organizuoti ir vykdyti edukacines, kultūrinės, sporto, aplinkos apsaugos, sveikatinimo veiklas; organizuoti visuomenei naudingas veiklas.
8. Įstaiga turi sąskaitų bankuose ir antspaūdą.
9. Finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.
10. Ataskaitinis laikotarpis: 2020 m. sausio 1 d. - 2020 m. gruodžio 31 d.
11. Įstaigoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirba 2 darbuotojai (apdraustieji).
12. Skautų apskaitą veda buhalterė pagal sudarytą buhalterinių paslaugų sutartį.

II. APSKAITOS POLITIKA

13. Skautų apskaita tvarkoma ir rengiamos finansinės ataskaitos vadovaujantis LR buhalterinės apskaitos įstatymu; Viešųjų įstaigų įstatymu Nr. IX-1977; Finansų ministro 2018-12-18 įsakymu Nr. 1K-443 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos, finansinių ataskaitų, veiklos ataskaitos, metinės ataskaitos rengimo ir neatlygintinai gauto turto ir paslaugų (nepiniginių aukų) įvertinimo“; Vyriausybės 2014-10-03 nutarimu Nr.1070 “Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimo Nr. 719 “Dėl Inventorizacijos taisyklių patvirtinimo” pakeitimo”; kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinę apskaitą.
14. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.
15. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, įstaigos, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, principai.
16. Apskaita vedama naudojant apskaitos programą “Apskaitos ASISTENTĖ”.
17. Teikiamos 2020 m. metinės finansinės ataskaitos:
 - 17.1. Balansas;
 - 17.2. Pelno (nuostolių) ataskaita;
 - 17.3. Sutrumpintas aiškinamasis raštas.

III. PASTABOS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Ilgalaikis turtas

18. Nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio turto sąvoką ir 12-ojo verslo apskaitos standarto (toliau- VAS) nustatytus pripažinimo kriterijus.
19. Nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės balanse parodomas likutine verte.

20. **Nematerialusis turtas** apskaitomas pagal kriterijus, apibrėžtus 13-ajame VAS.

21. Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta nematerialiojo turto už 363,00 Eur (lentelėje).

22. **Ilgalaikis materialusis turtas** – nepiniginis turtas, turintis materialią formą, kuris teikia ekonominę naudą daugiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už nusistatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę - 500,00 eurų.

23. Ataskaitiniu laikotarpiu Skautai įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 97 238,41 Eur (lentelėje).

24. Materialiojo turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, Skautai neturi.

25. Ilgalaikio finansinio turto Skautai neturi.

26. Nematerialiojo turto duomenys 2020 m. gruodžio 31 d. lentelėje:

Eil. Nr.	Nematerialiojo turto grupė	Įsigijimo metai	Įsigijimo vertė	Likutis (2019 12 31)	Sukaupta amortizacija	Likutinė (balansinė) vertė (2020 12 31)
1.	Apskaitos programos “Apskaitos ASISTENTĖ” licencija pirmai darbo vietai	2020	363,00	Įsigyta 2020-02	100,80	262,20
	Iš viso:		363,00		100,80	262,20

27. Ilgalaikio materialiojo turto duomenys 2020 m. gruodžio 31 d. lentelėje:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto (IMT) grupė	Įsigijimo (pasigaminimo) metai	Įsigijimo (pasigaminimo) vertė	IMT likutis (2019 12 31)	IMT sukauptas nusidėvėjimas	IMT likutinė (balansinė) vertė (2020 12 31)
1.	Žemė	2014	5792,40	8700,00*	-	8700,00
2.	Pastatas-jurta	2015	10724,02	6434,92	1072,32	5362,60
3.	Lauko tualetai ir dušai	2015	3704,07	2222,92	370,32	1852,60
4.	Stovyklavietė prie Žirnųjų ežero su žeme	2019	120000,00	129569,35	3755,64	125813,71
5.	Stovyklavietės prie Žirnųjų ežero renovacija	2019	11374,77			
6.	Pavėsinė su stogu	2020	16470,00	Pasigaminta 2020-08	411,75	16058,25
7.	Autobusiukas VW Transporter	2016	2300,00	230,00	-	230,00
8.	Vejos traktorius Husqvarna Rider R11195	2016	1000,00	100,00	-	100,00
9.	Automobilis Subaru Impreza	2017	700,00	427,00	126,00	301,00
10.	Automobilis Toyota Highlander	2020	15000,00	Įsigyta 2020-08	450,00	14550,00
11.	Traktorius John Deere F1145	2018	3400,00	2953,34	382,44	2570,90
12.	Autobusiukas VW T4	2019	2500,00	2125,00	337,50	1787,50
13.	Pripučiamas valtis BRIG ir 4taktis 5AG HONDA variklis	2016	950,00	1,00	-	1,00
14.	Jachta Elektra	2016	579,00	155,08	115,56	39,52
15.	Nuotekų valymo įrenginio NVĮ AT-75 komplektas	2020	14900,00	Įsigyta 2020-05	1673,42	31226,58
16.	Vamzdyno įrengimas	2020	18000,00	Įrengta 2020-09		
17.	2 sujungti buitinio naudojimo konteineriai su durimis, langais	2020	5399,99	Įsigyta 2020-12	0,00	5399,99
18.	Baidarių (10 vnt.) ir priekabos komplektas	2020	8650,00	Įsigyta 2020-05	630,70	8019,30
19.	Geoterminio šildymo sistema (vandens gręžinys su vamzdynu)	2020	12678,59	Įsigyta 2020-05	924,49	11754,10

20.	DJI MAVIC MINI FLY MORE COMBO dronas	2020	507,00	Įsigyta 2020-06	84,48	422,52
21.	Kompiuteris ASUS ZenBook	2020	923,00	Įsigyta 2020-08	102,56	820,44
22.	Kompiuteris LENOVO Legion	2020	1804,83	Įsigyta 2020-10	100,26	1704,57
23.	Nebaigta statyba (lauko prausyklos ir dušai)			Baigtumas 50%		2905,00
	Iš viso:		257357,67	152918,61	10650,06	239506,96

*Patikslinta žemės sklypo likutinė vertė, atsižvelgiant į vidutinės rinkos vertės naujos kainos nustatymą. Gautas 2 907,60 Eur žemės vertės perkainojimo rezervas.

Trumpalaikis turtas

28. **Trumpalaikį turtą** sudaro: atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos, kitas trumpalaikis turtas bei pinigai ir pinigų ekvivalentai.

29. **Atsargos** pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 9-ajame VAS pateiktą atsargų pripažinimo kriterijų. Atsargų, kurios įsigijus perduodamos naudoti veikloje, vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

30. Trumpalaikis turtas 2020 m. gruodžio 31 d. sudaro **104 477,66** Eur, iš jo:

30.1. **Atsargos**- 0,00 Eur;

30.2. **Sumokėti avansai**- **13 202,30** Eur, iš jų:

30.2.1. Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos, priskiriamos prie išankstinių apmokėjimų- 687,42 Eur;

30.2.2. Sumokėtas depozitas už butų nuomą EVS savanoriams- 1 100,00 Eur;

30.2.3. Sumokėtas avansas už buto nuomą (sausio mėn.)- 300,00 Eur;

30.2.4. Avansai tiekėjams- 11 114,88 Eur.

30.3. **Per vienus metus gautinos sumos** – **65 155,10** Eur:

30.3.1. **Kitos gautinos sumos**- **65 155,10** Eur, iš jų:

- pagal patvirtintas projektų sąmatas ir sudarytas sutartis gautinos sumos 64 235,10 Eur (pradinis arba galutinis mokėjimas) iš Jaunimo Tarptautinio bendradarbiavimo agentūros (toliau- JTBA) projektų vykdymui:

- projektui "ESC 4 Ukmergė"- 48 391,80 Eur;

- projektui "EVS for Ukmerge community"- 15 843,30 Eur.

- gautina suma iš Ukmergės rajono savivaldybės biudžeto NVŠ programos vykdymui- 720,00 Eur;

- gautina suma iš Širvintų rajono savivaldybės biudžeto NVŠ programos vykdymui- 200,00 Eur.

30.4. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **26 120,26** Eur. Šią sumą sudaro: AS Luminor banko sąskaitose esantis likutis- 76,95 Eur; AB Swedbank banko- 20,91 Eur; UAB Paysera- 8 910,43 Eur; UAB Medicinos banko- 17 111,97 Eur.

Nuosavas kapitalas

31. Ataskaitinio laikotarpio nuosavą kapitalą sudaro **161 488,15** Eur. Iš jo:

31.1. Dalininkų įnašas 1 028,96 Eur;

31.2. Perkainojimo rezervas (žemės vertės koregavimas) 2 907,60 Eur;

31.3. Ataskaitinių metų pelnas 105 361,93 Eur;

31.4. Ankstesnių metų pelnas 52 189,66 Eur.

Dotacijos, subsidijos

32. **Dotacijų, subsidijų** likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- **7 215,20** Eur, iš jų:

32.1. Dotacijos turtu likutis– **7 215,20** Eur:

32.1.1. pastato- jurtos likutinė vertė- 5 362,60 Eur;

32.1.2. lauko tualetų ir dušo likutinė vertė- 1 852,60 Eur.

Mokėtinios sumos ir įsipareigojimai

33. **Mokėtinios sumos ir įsipareigojimai** ataskaitinio laikotarpio paskutinįją dieną sudaro **175 543,47** Eur.:

33.1. **Po vienu metų mokėtinios sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai**- **92 602,72** Eur, iš jų:

33.1.1. **Skoliniai įsipareigojimai-** 19 500,00 Eur:

- gražintina suma už gautą paskolą (be palūkanų skaičiavimo) iš fizinio asmens Živilės Dragūnės įsigyti stovyklavietei- uostui prie Žirnųjų ežero- 10 000,00 Eur;
- mokėtina suma Lietuvos Skautijai už žemės sklypą, esantį adresu Sukinių k., Pabaisko sen., Ukmergės raj.- 9 500 Eur.

33.1.2. **Skolos kredito įstaigoms-** 73 102,72 Eur. Skola UAB "Medicinos bankas"- už suteiktą kreditą įsigyti stovyklavietei- uostui prie Žirnųjų ežero;

33.2. **Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai-** 82 940,75 Eur, iš jų:

33.2.1. **Gauti avansai-** 15 789,26 Eur, iš jų:

- projektams vykdyti- 15 789,26 Eur.

33.2.2 **Skolos tiekėjams-** 64,78 Eur.

33.2.3. **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai-** 1 931,61 Eur, iš jų:

- atostoginių kaupiniai- 1 931,61 Eur.

33.2.4. **Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai-** 65 155,10 Eur, iš jų:

- mokėtinos sumos JTBA projektams vykdyti- 64 235,10 Eur;
- mokėtinos sumos NVŠ programos vykdymui- 920,00 Eur.

PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

34. **Pajamos 272 787,87** Eur, iš jų:

34.1. **Pardavimo pajamos-** 94 931,45 Eur, gautos už:

- suteiktas paslaugas 16 806,70 Eur;
- žygius 458,00 Eur;
- stovyklas 76 036,60 Eur;
- dalyvio mokesčių į skautų renginius 1 630,15 Eur.

34.2. **Finansavimo pajamos-** 177 849,16 Eur.

34.3. **Kitos pajamos-** (banko grąža už pirkinius) 7,26 Eur.

35. **Sąnaudos 167 361,16** Eur, iš jų:

35.1. **Prekių, suteiktų paslaugų savikaina ir kitos pardavimo sąnaudos-** 70 537,05 Eur.

35.2. **Pardavimo (viešinimo)-** 2 054,76 Eur;

35.3. **Veiklos sąnaudos-** 90 840,39 Eur, iš jų:

- darbuotojų išlaikymo- 9 528,90 Eur;
- nusidėvėjimo (amortizacijos)- 10 650,06 Eur;
- nuomos- 952,13 Eur;
- draudimo- 1 496,56 Eur;
- ryšių- 386,53 Eur;
- transporto išlaikymo- 5 276,16 Eur;
- kitų paslaugų- 13 005,60 Eur;
- projektų vykdymo- 49 544,45 Eur.

36. **Kitos sąnaudos-** 3 993,74 Eur, iš jų:

- palūkanos už kreditą- 3 822,41 Eur;
- delspinigiai- 5,60 Eur;
- kitos- 165,73 Eur.

37. 2020 m. metinis veiklos rezultatas yra grynasis pelnas **105 361,93** Eur, kuris bus panaudotas viešajam interesui tenkinti- ūkinės komercinės veiklos plėtrai (tokiai veiklai skirto ilgalaikio materialaus turto įsigijimui).

Direktorius

Jonas Dragūnas

Buhalterė tel. 8 617 27811

Renata Kadžienė

Viešoji įstaiga Skautų slėnis 303299703

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Rojaus sodų g. 1, Sukiniai, Pabaisko sen., Ukmergės r.

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2021-01-18 Nr. 12/31

(ataskaitos sudarymo data)

2020-01-01-2020-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		239769	152918
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	III.26.	262	-
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga			
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		262	
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	III.27.	239507	152918
2.1.	Žemė		8700	8700
2.2.	Pastatai ir statiniai		149087	138227
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		19427	5835
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		59388	156
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		2905	
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	III.30.	104477	131434
1.	ATSARGOS		13202	336
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės			
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	III.30.2.	13202	336
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	III.30.3.	65155	113593
2.1.	Pirkėjų skolos			
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		65155	113593

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

Viešoji įstaiga Skautų slėnis 303299703

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Rojaus sodų g. 1, Sukiniai, Pabaisko sen., Ukmergės r.

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021-01-18 Nr. 12/31

(ataskaitos sudarymo data)

2020-01-01-2020-12-31

(ataskaitinis laikotarpis)

Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	III.34.1.	94931	
2.	Pardavimo savikaina		(70537)	
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		24394	-
5.	Pardavimo sąnaudos		(2055)	
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(90840)	
7.	Kitos veiklos rezultatai		177856	
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(3993)	
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		105362	-
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		105362	-

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Jonas Dragūnas

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Renata Kadžienė

(vardas ir pavardė)