

# **ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽIOGELIS“**

**Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio  
aiškinamasis raštas  
2021 m. kovo 31 d.**

2021-05-18

## **I. BENDROJI DALIS**

1. Bendrieji duomenys apie Šiaulių lopšelį – darželį „Žiogelis“ (toliau – įstaiga) pateikti prie 2020 m. finansinių ataskaitų rinkinio. Per ataskaitinį laikotarpį bendrieji duomenys apie įstaigą nesikeitė.
2. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija – 2021-01-01 – 2021-03-31.
3. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

4. Įstaigos apskaitos politika pateikta prie 2020 m. finansinių ataskaitų rinkinio. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

## **III. PASTABOS**

### **Finansinės būklės ataskaita**

5. Ilgalaikį materialujį turą (FBA, eil. Nr. A.II.) sudaro pastato, infrastruktūros statinių, kitų mašinų ir įrenginių, baldų bei kompiuterinės įrangos likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje. Per ataskaitinį laikotarpį buvo apskaičiuotas turto nusidėvėjimas; išsigyto, parduoto ar perduoto turto nebuvo, turto nuvertėjimo taip pat nėra. Nurašyto turto išsigijimo savikaina – 459,05 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 459,05 Eur.
6. Atsargų likutį (FBA, eil. Nr. C.I.2.) sudaro maisto produktai.
7. Išankstinius apmokėjimus (FBA, eil. Nr. C.II.) sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos (kvalifikacijos tobulinimo narystė ir spaudinių prenumerata).
8. Gautinas finansavimo sumas (FBA, eil. Nr. C.III.3.) sudaro gautinos lėšos už vaiko išlaikymą įstaigoje iš savivaldybės biudžeto.
9. Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas (FBA, eil. Nr. C.III.4.) sudaro gautinų sumų už įstaigoje suteiktas paslaugas balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
10. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.5.) sudaro sukauptos finansavimo pajamos su darbo santykiais susijusiems išipareigojimams (57379,37 Eur), tiekėjams mokėtinoms sumoms (3718,93 Eur) ir sukauptam atostogų rezervui (55129,68 Eur) padengti iš finansavimo sumų bei sukauptos gautinos sumos už perveistas į biudžetą įstaigos pajamų lėšas (8173,08 Eur).
11. Kitas gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.6.) sudaro darbdavio soc. draudimo įmokų permoka.
12. Pinigus ir pinigų ekvivalentus (FBA, eil. Nr. C.V.) sudaro piniginių lėšų likutis banko sąskaitose:
  - mokymo lėšos – 357,68 Eur;
  - įplaukos už paslaugas – 124,54 Eur;
  - Europos Sajungos (projektų) lėšos – 8828,34 Eur;
  - paramos lėšos – 7584,24 Eur.
13. Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.I.) sudaro:

- gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms (kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 286,00 Eur).
14. Finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.II.) sudaro:
- gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 515882,34 Eur).
15. Finansavimo sumas iš Europos Sajungos (FBA, eil. Nr. D.III.) sudaro:
- gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms (pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 8828,34 Eur).
16. Finansavimo sumas iš kitų šaltinių (FBA, eil. Nr. D.IV.) sudaro:
- gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 853,99 Eur);
  - gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms (pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 7584,24 Eur).
17. Tiekėjams mokėtinės sumas (FBA, eil. Nr. E.II.9.) sudaro:

<b>Kreditorius</b>	<b>Įsiskolinimo suma</b>
AB „Energijos skirstymo operatorius“	252,65
AB „Šiaulių energija“	2755,10
Lietuvos vaikų ir jaunimo centras	10,00
Marius Jasiulionis	36,00
UAB „Klaipėdos mėsinė“	365,01
UAB „Ignitis“	285,39
UAB „Amazis“	22,99
UAB „Handelshus“	431,57
UAB „Informatikos ir ryšių technologijų centras“	12,10
UAB „Juvidė“	27,26
UAB „Profilaktinė dezinfekcija“	15,00
UAB „Sanitex“	473,19
UAB saugos tarnyba „Argus“	35,04
UAB „Splius“	33,10
UAB „Šiaulių vandenys“	545,57
UAB „Vilguva“	251,94
VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	52,51
<b>Iš viso:</b>	<b>5604,42</b>

18. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus (FBA, eil. Nr. E.II.10.) sudaro darbo užmokesčio (56624,95 Eur) ir mokėtinės darbdavio socialinio draudimo įmokos (927,72 Eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
19. Sukauptas mokėtinės sumas (FBA, eil. Nr. E.II.11.) sudaro sukauptos atostogų rezervo mokėtinės sumos.

#### **Veiklos rezultatų ataskaita**

20. Veiklos rezultatų ataskaitoje (eil. Nr. A.III.1.) „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ sudaro pajamos už suteiktas paslaugas: už ugdytinių išlaikymą ir darbuotojų maitinimą įstaigoje.

#### **Kitos pastabos**

21. Nuo 2021-01-01 įstaigos buhalterinę apskaitą tvarko Šiaulių miesto savivaldybės švietimo centro Centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinys.

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Sigita Saviščevienė

(vardas, pavardė)

Šiaulių miesto savivaldybės švietimo centro  
Centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio  
vyr. buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

Parengė Lina Andriuškevičiūtė, 8 659 13312, l.andriuskeviciute@siauliai.lt

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės**

**Šiaulių lopšelis-darželis Žiogelis**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190529723, Dainų g. 11, Šiauliai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**  
2021 m. gegužės 18 d. Nr. 2021 01  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		522 645,38	526 493,57
I.	Nematerialusis turtas			
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		522 645,38	526 493,57
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		473 471,18	475 629,86
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		42 283,70	43 679,66
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 890,50	7 184,05
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		151 874,24	80 978,33
I.	Atsargos		481,49	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventorius		481,49	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdty sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		286,00	90,88
III.	Per vienus metus gautinos sumos		134 211,95	64 490,36
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		581,27	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		9 229,62	7 844,59
III.5	Sukauptos gautinos sumos		124 401,06	56 461,39
III.6	Kitos gautinos sumos			184,38
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		16 894,80	16 397,09
	IŠ VISO TURTO:		674 519,62	607 471,90

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		533 434,91	536 214,59
I.	Iš valstybės biudžeto		286,00	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		515 882,34	519 408,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8 828,34	8 828,34
IV.	Iš kitų šaltinių		8 438,23	7 977,89
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		119 849,21	56 694,97
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		119 849,21	56 694,97
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetu			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		5 604,42	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		57 552,67	
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		56 692,12	56 694,97
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		21 235,50	14 562,34
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		21 235,50	14 562,34
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		7 226,37	
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		14 009,13	14 562,34
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		674 519,62	607 471,90

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Sigitė Saviščevienė

(vardas ir pavardė)

Šiaulių miesto savivaldybės švietimo centro  
Centralizuoti buhalterinės apskaitos padalinio  
vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Stanislava Vaičiulienė

## Šiaulių lopšelis-darželis Žiogelis

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190529723, Dainų g. 11, Šiauliai

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS2021 m. gegužės 18 d. Nr. 2021 01  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		213 370,28	200 304,55
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		193 628,01	177 062,78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		80 297,24	72 845,98
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		112 916,61	101 925,37
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			2 201,54
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		414,16	89,89
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		19 742,27	23 241,77
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19 742,27	23 241,77
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		206 143,91	204 844,90
I.	DARBO UŽMOKEŠCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		176 782,02	162 579,52
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 848,19	3 732,39
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11 551,25	11 577,27
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KÉLIMO		176,00	221,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			89,87
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		11 507,12	23 618,52
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		1 049,28	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 140,18	3 116,20
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7 226,37	4 540,35
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		7 226,37	4 540,35
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7 226,37	4 540,35
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Sigitė Savičevienė

(vardas ir pavardė)

Šiaulių miesto savivaldybės švietimo centro  
Centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio  
vyr. buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Stanislava Vaičiulienė

1 iš 1