

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

## **Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamasis raštas 2021 m. birželio 30 d.**

2021-08-12

### **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 – 2021-06-30.
3. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiai vienetais – eurais.

### **II. APSKAITOS POLITIKA**

4. Įstaigos apskaitos politika pateikta prie 2020 m. finansinių ataskaitų rinkinio. Nuo 2021-01-01 įstaigos buhalterinę apskaitą tvarko Šiaulių miesto savivaldybės švietimo centro Centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinys. Tvarkant buhalterinę apskaitą vadovaujamasi „Šiaulių miesto savivaldybės švietimo centro ir įstaigų, kurių buhalterinė apskaita yra tvarkoma centralizuotai Šiaulių miesto savivaldybės švietimo centro, buhalterinės apskaitos vadovu“, patvirtintu 2021-05-31 Šiaulių miesto savivaldybės švietimo centro direktoriaus įsakymu Nr. V-46.

### **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; įsigytu, parduoto ar perduoto turto nebuvo, turto nuvertėjimo taip pat nėra. Nurašyto turto įsigijimo savikaina – 1724,69 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 1666,96 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.
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 (ugdytinė išlaikymė ir darbuotojų maitinimė) balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
10. Sukauptas gautinas sumas (FBA, eil. Nr. C.III.5.) sudaro sukauptos finansavimo pajamos su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams, tiekėjams mokėtinoms sumoms ir sukauptam atostogų rezervui padengti iš finansavimo sumų (138368,17 Eur) bei sukauptos gautinos sumos už pverstas iš biudžetą įstaigos pajamų lėšas (11377,69 Eur).
11. Pinigus ir pinigų ekvivalentus (FBA, eil. Nr. C.V.) sudaro piniginių lėšų likutis banko sąskaitose.
12. Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.I.) sudaro:
  - gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms (kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 213,76 Eur).
13. Finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto (FBA, eil. Nr. D.II.) sudaro:

- gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 512356,32 Eur).
14. Finansavimo sumas iš Europos Sajungos (FBA, eil. Nr. D.III.) sudaro:
- gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms (pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 5396,60 Eur).
15. Finansavimo sumas iš kitų šaltinių (FBA, eil. Nr. D.IV.) sudaro:
- gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 769,21 Eur);
  - gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms (pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 5362,51 Eur).
16. Tiekėjams mokėtinės sumas (FBA, eil. Nr. E.II.9.) sudaro:

Kreditorius	Įsiskolinimo suma
AB „Energijos skirstymo operatorius“	250,18
AB „Lietuvos paštas“	0,76
AB „Panevėžio energija“	183,98
AB „Šiaulių energija“	288,14
RUAB „Klaipėdos mėsinė“	624,52
Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centras	16,37
UAB „Mimeta“	136,75
UAB „Amazis“	24,20
UAB „Apsaga“	24,99
UAB „Celsis“	131,22
UAB „Handelshus“	533,28
UAB „Informatikos ir ryšių technologijų centras“	12,10
UAB „Profilaktinė dezinfekcija“	15,00
UAB „Sanitex“	781,40
UAB saugos tarnyba „Argus“	50,79
UAB „Splius“	33,10
UAB „Šiaulių vandenys“	564,20
UAB „Švarinta“	249,71
UAB „Vilguva“	289,01
VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	53,63
<b>Iš viso:</b>	<b>4263,33</b>

17. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus (FBA, eil. Nr. E.II.10.) sudaro darbo užmokesčio (83220,65 Eur) ir mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos (1706,82 Eur) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
18. Sukauptas mokėtinės sumas (FBA, eil. Nr. E.II.11.) sudaro sukauptos atostogų rezervo mokėtinės sumos.

#### Veiklos rezultatų ataskaita

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

Direktorė

Sigita Saviščevienė



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 sektorius subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

Šiaulių lopšelis-darželis Žiogelis

(viešojo sektorius subjekto arba viešojo sektorius subjektų grupės pavadinimas)

190529723, Dainų g. 11, Šiauliai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. liepos 22 d. Nr. 2021 II  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		518 722,17	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		518 722,17	526 493,57
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		471 312,50	475 629,86
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		40 887,74	43 679,66
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 521,93	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		173 741,11	80 978,33
I.	Atsargos		546,31	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		546,31	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		213,76	90,88
III.	Per vienus metus gautinos sumos		159 141,61	64 490,36
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		435,30	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		8 960,45	7 844,59
III.5	Sukauptos gautinos sumos		149 745,86	56 461,39
III.6	Kitos gautinos sumos			184,38
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		13 839,43	16 397,09
	IŠ VISO TURTO:		692 463,28	607 471,90

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		524 098,40	536 214,59
I.	Iš valstybės biudžeto		213,76	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		512 356,32	519 408,36
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5 396,60	8 828,34
IV.	Iš kitų šaltinių		6 131,72	7 977,89
E.	JSIPAREIGOJIMAI		145 882,92	56 694,97
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		145 882,92	56 694,97
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einaujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einaujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sajungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintinių mokesčiai, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		4 263,33	
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		84 927,47	
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		56 692,12	56 694,97
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		22 481,96	14 562,34
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		22 481,96	14 562,34
IV.1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		7 919,62	
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		14 562,34	14 562,34
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMIŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, ORGANINIU TURTU IR MAŽUMOS DALIES:		692 463,28	607 471,90

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))

Stanislava Vaičiulienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

## 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**  
2021 m. liepos 22 d. Nr. 2021 II  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		494 460,07	365 497,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		446 374,75	333 510,24
I.1.	Iš valstybės biudžeto		213 234,22	156 347,54
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		225 696,44	174 871,27
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešų		3 439,73	2 201,54
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 004,36	89,89
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		48 085,32	31 986,78
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		48 085,32	31 986,78
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		485 990,09	369 547,95
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		414 881,78	311 665,70
II.	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		7 713,67	7 464,78
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18 311,37	14 840,39
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		360,24	907,46
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3 793,59	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		35 035,62	30 327,74
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		2 413,27	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 480,55	4 341,88
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 469,98	(4 050,93)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ		(550,36)	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		7 919,62	(4 050,93)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7 919,62	(4 050,93)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Sigitė Savičevienė

(vardas ir pavardė)

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

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė

(vardas ir pavardė)