

ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽIOGELIS“

2021 M. III KETVIRČIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-11-15

I. BENDROJI DALIS

1. Bendrieji duomenys apie Šiaulių lopšėlį – darželį „Žiogelis“ (toliau – įstaiga), į/k 190529723, adresas Dainų g. 11, LT-78333 Šiauliai, pateikti prie 2020 m. finansinių ataskaitų rinkinio.

II. APSKAITOS POLITIKA

2. Įstaigos tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.
3. Įstaigos apskaitos politika pateikta prie 2020 m. finansinių ataskaitų rinkinio.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

4. Ilgalaikis materialusis turtas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą ir sukauptą nusidėvėjimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur	Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur
Negyvenamieji pastatai	769 454,86	300 301,04
Infrastruktūros ir kiti statiniai	59 167,87	20 390,39
Mašinos ir įrenginiai	18 397,43	10 431,49
Transporto priemonės		
Baldai ir biuro įranga	2 550,79	2 550,79
Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto ilgalaikio materialiojo turto savikaina lygi 1800,00 Eur (kitos mašinos ir įrenginiai), nurašyto – 6170,79 Eur. Buvo apskaičiuotas turto nusidėvėjimas; parduoto, perduoto turto nebuvo, turto nuvertėjimo taip pat nėra.

5. Atsargos.

Atsargų likutį sudaro maisto produktai.

6. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
1.	UAB „Jysk Baltic“	239,74
2.	K. Mackevičiaus leidykla „Briedis“	1 214,50

- kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
1.	VŠĮ „Gyvenimo universitetas LT“	126,52
2.	Marius Jasiulionis	15,00

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
3.	UAB „Teisės aktų gidas“	66,41

7. Per vienus metus gautinos sumos.

Per vienus metus gautinas sumas sudaro:

- gautinos finansavimo sumos:

Eil. Nr.	Gautinos sumos pavadinimas	Suma, Eur
1.	gautinos lėšos už vaiko išlaikymą įstaigoje iš savivaldybės biudžeto	660,15

- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas:

Eil. Nr.	Gautinos sumos pavadinimas	Suma, Eur
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už parduotas prekes	
3.	Gautinos sumos už parduotą turtą	
4.	Gautinos sumos už paslaugas	9 482,15

- sukauptos gautinos sumos:

Eil. Nr.	Gautinos sumos pavadinimas	Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčiui ir darbdavio soc. draudimo įmokoms apmokėti	51 958,34
2.	Atostogų kaupiniams apmokėti	55 129,68
3.	Įsiskolinimams tiekėjams apmokėti	179,94
4.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	5 260,70

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų ir pinigų ekvivalentus sudaro piniginių lėšų likutis banko sąskaitose.

9. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	–
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 141,52 Eur

- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 508 830,30 Eur
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	–

- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 12 143,32 Eur
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	–

- finansavimo sumos iš kitų šaltinių:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2 421,99 Eur
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 219,78 Eur; pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 2 937,61 Eur

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

- Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

Kreditorius	Įsiskolinimo suma
AB Energijos skirstymo operatorius	283,62
AB Panevėžio energija	232,19
AB Šiaulių energija	1 052,09
Lietuvos muzikos ir teatro akademija	5,00
MB „Discus Solis“	141,57
Prienų švietimo pagalbos tarnyba	30,00

Kreditorius	Įsiskolinimo suma
RUAB Klaipėdos mėsinė	437,06
UAB „Corpus Pro“	176,50
UAB „IT servis“	55,00
UAB „Mimeta“	126,20
UAB Amazis	21,18
UAB Benu vaistinė Lietuva	31,96
UAB Handelshus	408,91
UAB Informatikos ir ryšių technologijų centras	12,10
UAB Juvidė	252,65
UAB SANITEX	1 075,60
UAB saugos tarnyba „Argus“	113,88
UAB Splius	66,39
UAB Šaldytuvų remontas	47,43
UAB Šiaulių vandenys	637,56
UAB TELE2	8,25
UAB Vilguva	75,10
VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	51,95
Iš viso:	5 342,19

- Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

mokėtinos darbo užmokesčio sumos	52 093,50
mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokų sumos	944,06

- Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

sukaupti atostogų kaupiniai	55 831,80
sukauptos darbdavio soc. draudimo įmokos nuo atostogų kaupinių	860,32

Veiklos rezultatų ataskaita

11. Finansavimo pajamos:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma, Eur
1.	Iš valstybės biudžeto:	301 705,73
1.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	
1.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	3 220,08
1.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	298 485,65
2.	Iš savivaldybės biudžeto	316 438,39
2.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	10 578,06
2.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	3 228,00
2.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	302 632,33
3.	Iš Europos Sąjungos:	3 439,73
3.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	
3.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	393,36
3.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	3 046,37
4.	Iš kitų finansavimo šaltinių:	4 589,58
4.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	316,78
4.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	2 334,57
4.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	1 938,23

12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už suteiktas paslaugas: už ugdytinių išlaikymą ir darbuotojų maitinimą įstaigoje.

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčio	575 717,13
2.	Darbdavio soc. draudimo įmokų	9 628,24

- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos pagal turto grupes	Suma, Eur
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	
2.	Pastatai	6 476,04
3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	4 170,26
4.	Mašinos ir kiti įrenginiai	895,50
5.	Transporto priemonės	
6.	Baldai ir biuro įranga	
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Šildymo sąnaudos	13 123,03
2.	Elektros energijos sąnaudos	4 418,04
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	4 347,52
4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	310,37
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos (šiukšlių išvežimo sąn.)	474,27

- Transporto sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	

- Sunaudotų atsargų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Kitos medžiagos ir žaliavos	3 758,84
2.	Maisto produktai	42 195,64
3.	Kanceliarinės prekės	754,30
4.	Atsarginės dalys kompiuterinei technikai	171,78
5.	Medikamentai	248,41
6.	Ūkinis inventorių	5 077,78

- Kitų paslaugų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Skalbimas	1 319,83
2.	Banko paslaugos	107,16
3.	Paviršinių nuotekų tvarkymas	397,08
4.	Deratizacija, dezinfekcija	135,00
5.	ŠGP sutvarkymo ir išvežimo paslaugos	196,63
6.	Pastato apsaugos paslaugos	460,41
7.	El. dienyno paslaugos	315,81
8.	Kitos sąnaudos	2 558,62

14. Kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos įstaiga neturėjo.

Laikinai einanti direktorės pareigas

Audronė Karulaitienė

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 išteklų fondus, finansinės būklės ataskaitos)

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 (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. spalio 22 d. Nr. 2021 03
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		515 897,24	526 493,57
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		515 897,24	526 493,57
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		469 153,82	475 629,86
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		38 777,48	43 679,66
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 965,94	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		141 918,33	80 978,33
I.	Atsargos		596,24	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		596,24	
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		1 662,17	90,88
III.	Per vienus metus gautinos sumos		122 670,96	64 490,36
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		660,15	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		9 482,15	7 844,59
III.5	Sukauptos gautinos sumos		112 528,66	56 461,39
III.6	Kitos gautinos sumos			184,38
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		16 988,96	16 397,09
	IŠ VISO TURTO:		657 815,57	607 471,90

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		526 694,52	536 214,59
I.	Iš valstybės biudžeto		141,52	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		508 830,30	519 408,36
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12 143,32	8 828,34
IV.	Iš kitų šaltinių		5 579,38	7 977,89
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		115 071,87	56 694,97
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		115 071,87	56 694,97
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		5 342,19	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		53 037,56	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		56 692,12	56 694,97
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		16 049,18	14 562,34
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		16 049,18	14 562,34
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 486,84	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14 562,34	14 562,34
G.	MAŽUMOS DALIS			
	Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grąžintinos įmokos ir MAŽUMOS DALIES:		657 815,57	607 471,90

Laikiniai einanti direktorės pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Audronė Karulaitienė
(vardas ir pavardė)

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

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė
(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. spalio 22 d. Nr. 2021 03

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		694 585,31	554 059,70
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		626 173,43	498 652,11
I.1.	Iš valstybės biudžeto		301 705,73	210 799,37
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		316 438,39	284 980,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 439,73	2 605,42
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 589,58	267,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		68 411,88	55 407,59
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		68 411,88	55 407,59
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		692 548,11	553 912,17
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		585 345,37	469 096,42
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11 541,80	11 197,17
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22 673,23	18 967,75
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		462,48	947,46
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		11 339,35	27,59
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		52 206,75	46 434,53
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		3 488,59	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5 490,54	7 268,84
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 037,20	147,53
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)	147,53
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 486,84	147,53
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 486,84	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Laikiniai einanti direktorės pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Audronė Karulaitienė

(vardas ir pavardė)

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

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė

(vardas ir pavardė)