

ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽIOGELIS“

2022 M. I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-05-04

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 2021 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 2021 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
Pastatai	704 573,73	239 737,24
Infrastruktūros ir kiti statiniai	120 926,03	84 966,86
Mašinos ir įrenginiai	16 591,07	9 294,91
Transporto priemonės		
Baldai ir biuro įranga	2 550,79	2 550,79
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	576,05	576,05
Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		

Per ataskaitinį laikotarpį buvo apskaičiuotas turto nusidėvėjimas; įsigyto, nurašyto, parduoto ar perduoto turto nebuvo, turto nuvertėjimo taip pat nėra.

5. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikį finansinį turtą sudaro kitos ilgalaikės gautinos sumos (gautinos lėšos iš biudžeto ilgalaikiams atidėjiniams – pensinio amžiaus darbuotojų išeitinėms išmokos – apmokėti).

6. Atsargos.

Atsargų likutį sudaro maisto produktai.

7. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
1.	–	–

- kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
1.	UAB „Interneto vizija“	9,97
2.	UAB „E-Z Way“	97,81
3.	UAB „Teisės aktų gidas“	30,17

8. Per vienus metus gautinos sumos.

Per vienus metus gautinas sumas sudaro:

- gautinos finansavimo sumos:

Eil. Nr.	Gautinos sumos pavadinimas	Suma, Eur
1.	gautinios lėšos už vaiko išlaikymą įstaigoje iš savivaldybės biudžeto	820,58

- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, 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 turta	
4.	Gautinos sumos už paslaugas	9 993,75

- sukauptos gautinos sumos:

Eil. Nr.	Gautinos sumos pavadinimas	Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčiui ir darbdavio soc. draudimo įmokoms apmokėti	57 548,69
2.	Atostogų kaupiniams apmokėti	50 766,75
3.	Trumpalaikiai atidėjiniai	1 773,00
4.	Įsiskolinimams tiekėjams apmokėti	4 596,02
5.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	5 417,03

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų ir pinigų ekvivalentus sudaro piniginių lėšų likutis banko sąskaitose.

10. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	–
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	–

- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 503 053,11 Eur
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	–

- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	–
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	–

- finansavimo sumos iš kitų šaltinių:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 1 710,00 Eur
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 97,81 Eur; pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 3 475,74 Eur

11. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro ilgalaikiai atidėjiniai pensinio amžiaus darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti. Atidėjiniai nediskontuojami, nes tikėtina kad dauguma darbuotojų dirbs ne ilgiau kaip 5 metus ir diskontavimo įtaka būtų nereikšminga.

12. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

- Trumpalaikius atidėjinius sudaro atidėjiniai pensinio amžiaus darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti.

- Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

Kreditorius	Isiskolinimo suma
AB Panevėžio energija	286,79
AB Šiaulių energija	4 194,96
UAB Baltic master	63,00
RUAB Klaipėdos mėsinė	372,37
UAB Amazis	23,09
UAB Charlot LT	33,41
UAB Eurobiuras	45,54
UAB Handelshus	829,67
UAB Informatikos ir ryšių technologijų centras	12,10
UAB Juvidė	329,60
UAB Kesko Senukai Lithuania	22,19
UAB Profilaktinė dezinfekcija	18,00
UAB Sanitex	1 415,09
UAB saugos tarnyba „Argus“	35,04
UAB Splius	33,10
UAB Šiaulių vandenys	612,46
UAB Tele2	13,40
UAB Vilguva	374,36
VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	51,39
Iš viso:	8 765,56

- Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

mokėtinos darbo užmokesčio sumos	58 337,35
mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokų sumos	1 019,40

- Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

sukaupti atostogų kaupiniai	50 041,15
sukauptos darbdavio soc. draudimo įmokos nuo atostogų kaupinių	725,60

Veiklos rezultatų ataskaita

13. Finansavimo pajamos:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma, Eur
1.	Iš valstybės biudžeto:	100 204,70
1.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	
1.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	799,60
1.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	99 405,10
2.	Iš savivaldybės biudžeto	116 343,74
2.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	2 871,42
2.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	1 505,76
2.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	111 966,56
3.	Iš Europos Sąjungos:	
3.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	
3.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	
3.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	
4.	Iš kitų finansavimo šaltinių:	1 912,55
4.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	45,00
4.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	1 847,99
4.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	19,56

14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

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

15. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčio	193 439,55
2.	Darbdavio soc. draudimo įmokų	3 097,48

- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos pagal turto grupes	Suma, Eur
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	
2.	Pastatai	2 158,65
3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	597,60
4.	Mašinos ir kiti įrenginiai	334,89
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	14 799,82
2.	Elektros energijos sąnaudos	1 238,58
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	1 588,26
4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	147,89
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos (šiukšlių išvežimo sąn.)	147,89

- 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	187,77
2.	Maisto produktai	16 794,11
3.	Kanceliarinės prekės	84,64
4.	Atsarginės dalys kompiuterinei technikai	173,45
5.	Medikamentai	
6.	Ūkinis inventorių	3 102,53

- Kitų paslaugų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Skalbimas	440,68
2.	Banko paslaugos	42,72
3.	Paviršinių nuotekų tvarkymas	144,08
4.	Deratizacija, dezinfekcija	54,00
5.	ŠGP sutvarkymo ir išvežimo paslaugos	70,67
6.	Pastato apsaugos paslaugos	105,12
7.	El. dienyno paslaugos	105,27

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
8.	Kitos sąnaudos	130,97

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

Direktorė

Audronė Karulaitienė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių 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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022 m. balandžio 29 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		519 061,01	522 152,15
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		508 091,82	511 182,96
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		464 836,49	466 995,14
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		35 959,17	36 556,77
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 296,16	7 631,05
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		10 969,19	10 969,19
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		136 097,49	70 014,53
I.	Atsargos		669,14	208,95
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		669,14	208,95
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		137,95	129,54
III.	Per vienus metus gautinos sumos		130 915,82	64 653,25
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		820,58	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		9 993,75	7 253,30
III.5	Sukauptos gautinos sumos		120 101,49	57 399,95
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 374,58	5 022,79
	IŠ VISO TURTO:		655 158,50	592 166,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS		508 336,66	511 879,93
I.	Iš valstybės biudžeto			69,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		503 053,11	505 924,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		5 283,55	5 886,12
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		131 631,25	67 317,15
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		10 969,19	10 969,19
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		10 969,19	10 969,19
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		120 662,06	56 347,96
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		1 773,00	1 773,00
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		8 765,56	120,16
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		59 356,75	3 688,05
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		50 766,75	50 766,75
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		15 190,59	12 969,60
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15 190,59	12 969,60
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 220,99	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12 969,60	12 969,60
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		655 158,50	592 166,68

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Audronė Karulaitienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris
(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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022 m. balandžio 29 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		243 734,75	213 370,28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		218 460,99	193 628,01
I.1.	Iš valstybės biudžeto		100 204,70	80 297,24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		116 343,74	112 916,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 912,55	414,16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25 273,76	19 742,27
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		25 273,76	19 742,27
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		241 513,76	206 155,40
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		196 537,03	176 782,02
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 091,14	3 856,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		17 927,60	11 551,25
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		634,28	176,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		539,41	89,87
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20 342,50	11 507,12
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		1 348,29	1 049,28
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 093,51	1 143,03
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 220,99	7 214,88
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		2 220,99	6 664,52
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 220,99	6 664,52

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

<u>Direktorius</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	<u>(parašas)</u>	<u>Audronė Karulaitienė</u> (vardas ir pavardė)
<u>Vyr. buhalteris</u> (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	<u>(parašas)</u>	<u>Stanislava Vaičiulienė</u> (vardas ir pavardė)