

ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽIOGELIS“

2022 M. II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-08-05

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	241895,90
Infrastruktūros ir kiti statiniai	120 926,03	85564,46
Mašinos ir įrenginiai	16 591,07	9629,80
Transporto priemonės		
Baldai ir biuro įranga	2 550,79	2550,79
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 1296,85 Eur kitos ilgalaikės gautinos sumos (gautinos lėšos iš biudžeto ilgalaikiams atidėjiniams – pensinio amžiaus darbuotojų išeitinėms išmokos – apmokėti).

6. Atsargos.

Atsargų likutį 1296,85 Eur 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“	6,97
2.	UAB „E-Z Way“	68,47
3.	UAB „Teisės aktų gidas“	12,05

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	9400,45

- 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	231,00

- sukauptos gautinos sumos:

Eil. Nr.	Gautinos sumos pavadinimas	Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčiui ir darbdavio soc. draudimo įmokoms apmokėti	65789,52
2.	Atostogų kaupiniams apmokėti	50766,75
3.	Trumpalaikiai atidėjiniai	1773,00
4.	Įsiskolinimams tiekėjams apmokėti	1427,73
5.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	3697,84

9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų ir pinigų ekvivalentus sudaro piniginių lėšų likutis banko sąskaitose 7246,17 Eur.

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	500181,69
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	1665,00
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	2627,13

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 (5 didžiausi)	Įsiskolinimo suma
AB Šiaulių energija	643,97
UAB Vilguva	507,73
UAB Šiaulių vandenys	485,97
UAB Sanitex	376,31
AB Energijos skirstymo operatorius	240,72
Iš viso:	3303,40

- Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

mokėtinos darbo užmokesčio sumos	65891,82
mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokų sumos	1664,84

- 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:	246276,25
1.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	-
1.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	2895,31
1.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	243380,94
2.	Iš savivaldybės biudžeto	250147,43
2.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	5742,84
2.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	3303,13
2.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	241101,46
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:	3922,53
4.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	90,00
4.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	3717,63
4.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	114,90

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	459408,39
2.	Darbdavio soc. draudimo įmokų	6182,28

- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos pagal turto grupes	Suma, Eur
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	
2.	Pastatai	4317,30
3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	1195,20
4.	Mašinos ir kiti įrenginiai	669,78

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	19774,18
2.	Elektros energijos sąnaudos	3354,92
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	3093,92
4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	282,91
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos (šiukšlių išvežimo sąn.)	342,60

• Transporto sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	66,00

• Sunaudotų atsargų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Kitos medžiagos ir žaliavos	1424,68
2.	Maisto produktai	34200,08
3.	Kanceliarinės prekės	367,97
4.	Atsarginės dalys kompiuterinei technikai	266,45
5.	Medikamentai	0,00
6.	Ūkinis inventorių	5439,26

• Kitų paslaugų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Skalbimas	986,63
2.	Banko paslaugos	85,44
3.	Paviršinių nuotekų tvarkymas	268,04
4.	Deratizacija, dezinfekcija	108,00
5.	ŠGP sutvarkymo ir išvežimo paslaugos	90,00
6.	Pastato apsaugos paslaugos	246,75
7.	El. dienyno paslaugos	210,54
8.	Kitos sąnaudos	917,33

16. Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 52970,41 Eur

Direktorė

Audronė Karulaitienė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

Parengė Lina Andriuškevičiūtė, 8 659 13312, lina.andriuskeviciute@sac.lt

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus, finansinės būklės ataskaitos)

190529723, Dainų g. 11, Šiauliai

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

Šiaulių lopšelis-darželis Žiogelis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. liepos 28 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		515 969,87	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		505 000,68	511 182,96
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		462 677,84	466 995,14
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		35 361,57	36 556,77
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 961,27	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		138 641,33	70 014,53
I.	Atsargos		1 296,85	208,95
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 296,85	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		87,49	129,54
III.	Per vienus metus gautinos sumos		130 010,82	64 653,25
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		9 631,45	7 253,30
III.5	Sukauptos gautinos sumos		120 379,37	57 399,95
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		7 246,17	5 022,79
	IŠ VISO TURTO:		654 611,20	592 166,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS		504 473,82	511 879,93
I.	Iš valstybės biudžeto			69,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		500 181,69	505 924,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4 292,13	5 886,12
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		134 369,00	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		123 399,81	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		3 303,40	120,16
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		67 556,66	3 688,05
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		50 766,75	50 766,75
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		15 768,38	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		15 768,38	12 969,60
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 798,78	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12 969,60	12 969,60
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOSIO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		654 611,20	592 166,68

Direktorius		Audronė Karulaitienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. buhalteris		Stanislava Vaičiulienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2022 m. liepos 28 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		553 316,62	494 460,07
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		500 346,21	446 374,75
I.1.	Iš valstybės biudžeto		246 276,25	213 234,22
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		250 147,43	225 696,44
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			3 439,73
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 922,53	4 004,36
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		52 970,41	48 085,32
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		52 970,41	48 085,32
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		550 517,77	485 990,09
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		465 590,67	414 881,78
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 182,28	7 713,67
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		26 848,53	18 311,37
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		66,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 000,88	360,24
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3 227,51	3 793,59
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		41 698,44	35 035,62
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		2 990,73	2 413,27
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 912,73	3 480,55
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 798,85	8 469,98
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		(0,07)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ			(550,36)
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		2 798,78	7 919,62
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 798,78	7 919,62
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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)