

ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „ŽIOGELIS“

2022 M. III KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-10-20

I. BENDROJI DALIS

1. Bendrieji duomenys apie Šiaulių lopšėlį – darželį „Žiogelis“ (toliau – įstaiga), i/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. Nematerialusis turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo savikainą ir sukauptą amortizaciją ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur
Programinė įranga ir jos licencijos	60,50	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto nematerialiojo turto savikaina lygi 60,50 Eur. Apskaičiuotos turto amortizacijos, parduoto, perduoto ar nurašyto turto nebuvo, turto nuvertėjimo taip pat nėra.

5. 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	244 054,54
Infrastruktūros ir kiti statiniai	120 926,03	87 411,77
Mašinos ir įrenginiai	16 591,07	9 964,69
Transporto priemonės		
Baldai ir biuro įranga	3 219,33	2 550,79
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	576,05	576,05
Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	3 050,70	

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto ilgalaikio materialiojo turto savikaina lygi 668,54 Eur (baldai ir biuro įranga). Buvo apskaičiuotas turto nusidėvėjimas; nurašyto, parduoto ar perduoto turto nebuvo, turto nuvertėjimo taip pat nėra.

6. Ilgalaikis finansinis turtas.

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

7. Atsargos.

Atsargų likutį sudaro maisto produktai.

8. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
1.	UAB Kesko Senukai Digital	579,89

- kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
1.	UAB „Interneto vizija“	3,97
2.	UAB „E-Z Way“	39,13
3.	UAB „Teisės aktų gidas“	71,22

9. 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	

- 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	14 826,39

- sukauptos gautinos sumos:

Eil. Nr.	Gautinos sumos pavadinimas	Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčiui ir darbdavio soc. draudimo įmokoms apmokėti	55 602,00
2.	Atostogų kaupiniams apmokėti	50 766,75
3.	Trumpalaikiai atidėjiniai	1 773,00
4.	Isiskolinimams tiekėjams apmokėti	2 850,50
5.	Mokėtini delspinigiai	2,74
6.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	1 380,30

10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų ir pinigų ekvivalentus sudaro piniginių lėšų likutis banko sąskaitose.

11. 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 499 111,26 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 2 288,54 Eur
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 39,13 Eur;

	pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 1 880,78 Eur
--	---

12. 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.

13. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

- Trumpalaikius atidėjinius sudaro atidėjiniai pensinio amžiaus darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti.
- Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

Kreditorius	Įsiskolinimo suma
AB Energijos skirstymo operatorius	312,20
AB Šiaulių energija	836,13
AB Žemaitijos pienas	117,60
Kelmės švietimo pagalbos tarnyba	23,00
UAB Lobby Baltic	1 075,97
MB Patogi kelionė	22,50
UAB Ignitis	1 576,94
UAB IT servis	82,28
UAB Ugdymo ir vystymo grupė	668,54
UAB Amazis	24,68
UAB Celsis	46,40
UAB Daineka	477,00
UAB Informatikos ir ryšių technologijų centras	12,10
UAB Juvidė	110,35
UAB Lambda Lt	1 498,70
UAB Profilaktinė dezinfekcija	18,00
UAB saugos tarnyba Argus	93,23
UAB Splus	33,10
UAB Šiaulių Lyra	27,40
UAB Šiaulių vandenys	763,14
UAB Tele 2	14,94
UAB Vaikutis	316,11
UAB Vilguva	1 126,77
VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	71,26
Iš viso:	9 348,34

- Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

mokėtinos darbo užmokesčio sumos	63 486,32
mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokų sumos	1 102,18

- Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

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

- Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtini delspinigiai.

Veiklos rezultatų ataskaita

14. Finansavimo pajamos:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma, Eur
1.	Iš valstybės biudžeto:	313 448,66
1.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	
1.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	4 850,28
1.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	308 598,38
2.	Iš savivaldybės biudžeto	348 495,64
2.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	9 863,97
2.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	3 895,39
2.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	334 736,28
3.	Iš Europos Sąjungos:	2,68
3.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	
3.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	2,68
3.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	
4.	Iš kitų finansavimo šaltinių:	5 106,70
4.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	135,00
4.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	4 774,96
4.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	196,74

15. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

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

16. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčio	606 712,17
2.	Darbdavio soc. draudimo įmokų	9 996,88

- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos pagal turto grupes	Suma, Eur
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	
2.	Pastatai	6 475,95
3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	3 042,51
4.	Mašinos ir kiti įrenginiai	1 004,67
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	21 368,59
2.	Elektros energijos sąnaudos	7 568,94
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	4 407,43
4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	451,58
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos (šiukšlių išvežimo šan.)	553,34

- Transporto sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	88,50

• Sunaudotų atsargų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Kitos medžiagos ir žaliavos	1 964,94
2.	Maisto produktai	49 474,47
3.	Kanceliarinės prekės	679,51
4.	Atsarginės dalys kompiuterinei technikai	352,36
5.	Medikamentai	
6.	Ūkinis inventorių	9 019,43

• Kitų paslaugų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Skalbimas	1 506,56
2.	Banko paslaugos	128,16
3.	Paviršinių nuotekų tvarkymas	409,96
4.	Deratizacija, dezinfekcija	162,00
5.	ŠGP sutvarkymo ir išvežimo paslaugos	209,38
6.	Pastato apsaugos paslaugos	410,06
7.	El. dienyno paslaugos	315,81
8.	Kitos sąnaudos	1 147,84

17. Kitos veiklos įstaiga neturėjo.

18. Finansinės ir investicinės veiklos rezultata sudaro delspinigių sąnaudos.

Direktorė

Direktoriaus pavaduotoja
ugdymui
Renata Žaromskienė



Audronė Karulaitienė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. spalio 19 d. Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		515 408,76	522 152,15
I.	Nematerialusis turtas		60,50	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		60,50	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		504 379,07	511 182,96
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		460 519,19	466 995,14
II.3.	Infrastruktūros statiniai		33 514,26	36 556,77
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		6 626,38	7 631,05
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		668,54	
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3 050,70	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		10 969,19	10 969,19
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		141 567,49	70 014,53
I.	Atsargos		860,73	208,95
I.1.	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		860,73	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		694,21	129,54
III.	Per vienus metus gautinos sumos		127 203,70	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, turtą, paslaugas		14 826,39	7 253,30
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		112 375,29	57 399,95
III.6.	Kitos gautinos sumos		2,02	
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12 808,85	5 022,79
	IŠ VISO TURTO:		656 976,25	592 166,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS		503 319,71	511 879,93
I.	Iš valstybės biudžeto			69,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		499 111,26	505 924,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4 208,45	5 886,12
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		137 448,52	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		126 479,33	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.	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinės sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinės sumos		9 348,34	120,16
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		64 588,50	3 688,05
II.11.	Sukauptos mokėtinės sumos		50 766,75	50 766,75
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2,74	
F.	GRYNASIS TURTAS		16 208,02	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		16 208,02	12 969,60
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 238,42	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12 969,60	12 969,60
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNAJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		656 976,25	592 166,68

Direktorius Audronė Karulaitienė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos Žaromskienės parašas) (vardas ir pavardė)
 Vyr. buhalteris Stanislava Vaičiulienė
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) (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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. spalio 19 d. Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		744 745,67	694 585,31
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		667 053,68	626 173,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto		313 448,66	301 705,73
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		348 495,64	316 438,39
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2,68	3 439,73
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5 106,70	4 589,58
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		77 691,99	68 411,88
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		77 691,99	68 411,88
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		741 504,44	692 548,11
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		616 709,05	585 345,37
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10 523,13	11 541,80
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		34 349,88	22 673,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		88,50	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 342,88	462,48
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		8 545,12	11 339,35
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		61 490,71	52 206,75
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		4 165,40	3 488,59
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 289,77	5 490,54
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 241,23	2 037,20
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		(2,81)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ			(550,36)
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		3 238,42	1 486,84
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 238,42	1 486,84

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius	Direktoriaus pavaduotoja ugdymui <i>A. Žaromskienė</i> (parašas)	Audronė Karulaitienė (vardas ir pavardė)
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)		

Vyr. buhalteris	(parašas)	Stanislava Vaičiulienė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))		(vardas ir pavardė)