



ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „DRUGELIS“

2022 M. PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Šiaulių lopšelis-darželis „Drugelis“, kodas – 190527487, Vilniaus g. 123A, Šiauliai, toliau - Įstaiga). Bendrosios dalies informacija pateikta 2021 m. metiniame aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2021 metų metiniame aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,00 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

| Turto grupė | Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) | Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) |
|-------------------------------------|--|--|
| Programinė įranga ir jos licencijos | 1887,06 | 1887,06 |
| | | |

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neįsigijo nematerialiojo turto.

2. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 622970,14

Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

| Turto grupė | Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) | Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) |
|------------------------------------|--|--|
| Negyvenamieji pastatai | 711546,95 | 142761,10 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 51595,09 | 16028,82 |
| Mašinos ir įrengimai | 16986,61 | 12129,10 |
| Baldai ir biuro įranga | 32656,00 | 24848,69 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 635,00 | 267,15 |
| Transportas | - | - |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Biologinis turtas.

Įstaiga biologinio turto neturi.

4. Ilgalaikis finansinis turtas.

| Eil. Nr. | Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos | Suma (Eur) |
|----------|-------------------------------------|------------|
| 1. | Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos | |

5. Atsargos.

Atsargų likutis – 1102,18 Eur (1042,21 Eur-maisto produktai, 59,97 Eur – kuras).

6. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 444,84 Eur:

| Eil. Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
|----------|------------------------------------|------------|
| 1. | UAB „Interneto vizija“ | 86,09 |
| 2. | UAB „Lantelis“ | 15,00 |
| 3. | AAS „BTA BALTIC INSURANCE COMPANY“ | 343,75 |
| | | |

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 793,04 Eur:

| Eil. Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
|----------|--------------|------------|
| 1. | UAB „Scilis“ | 756,74 |
| 2. | UAB „G4S“ | 36,30 |

7. Per vienerius metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienerius metus gautinos sumos sudaro 197373,74 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, gautinos finansavimo sumos: 11086,97 Eur:

| Eil. Nr. | Gautino sumos | Suma (Eur) |
|----------|---------------------------------------|------------|
| 1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | 0 |
| 2. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 11086,97 |
| 3. | Gautinos finansavimo sumos | 0,00 |

- Sukauptos gautinos sumos 186286,77 Eur:

| Eil. Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma (Eur) |
|----------|--|------------|
| 1 | Atostogų kaupiniams | 51352,9 |
| 2. | Valstybinio socialinio draudimo fondui | 23501,31 |
| 3. | Valstybinei mokesčių inspekcijai | 14722,48 |
| 4. | Darbuotojams | 73947,31 |
| 5. | Tiekėjams | 2464,73 |
| 6. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 20298,04 |

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur:

| Eil. Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
|----------|----------|------------|
| 1. | | |

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 16918,43 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

9. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis – 633056,67 Eur. Finansavimo sumų likučiai pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

| Eil. Nr. | Šaltinis | Gauta (Eur) |
|----------|--------------------------|-------------|
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 11008,34 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 617150,01 |

| | | |
|----|--|---------|
| 3. | Iš ES, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų | - |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 4898,32 |

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 0,00 Eur.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6458,95 Eur:

| Eil. Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
|----------|--|------------|
| 1. | AB Telia Lietuva | 8,47 |
| 2. | UAB „TELE2“ | 1,82 |
| 3. | UAB „Scilis“ | 756,74 |
| 4. | UAB „Apsaugos komanda“ | 38,72 |
| 5. | UAB „Šiaulių vandenys“ | 487,81 |
| 6. | UAB „Šiaulių skalbykla“ | 254,35 |
| 7. | UAB „Citma“ | 766,13 |
| 8. | UAB „Daivida“ | 479,44 |
| 9. | VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras | 109,84 |
| 10. | UAB „Viada LT“ | 82,06 |
| 11. | UAB „KESKO SENUKAI LITHUANIA“ | 53,21 |
| 12. | UAB „Profilaktinė dezinfekcija“ | 32,00 |
| 13. | AB „Žemaitijos pienas“ | 694,88 |
| 14. | VšĮ Šiaulių centro poliklinika | 30,69 |
| 15. | AB „Energijos skirstymo operatorius“ | 302,91 |
| 16. | UAB „Biologistika“ | 83,01 |
| 17. | AB „Šiaulių energija“ | 458,22 |
| 18. | Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centras | 5,00 |
| 19. | UAB „Ermitažas“ | 160,48 |
| 20. | UAB „E-Z-WAY“ | 117,37 |
| 21. | UAB „Ignitis“ | 216,78 |
| 22. | UAB „Vilguva“ | 1319,02 |

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 111300,95 Eur:

| Eil. Nr. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | Suma (Eur) |
|----------|--|------------|
| 1. | Mokėtinas darbo užmokestis | 71952,84 |
| 2. | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 22134,01 |
| 3. | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 15319,42 |
| | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | 1562,87 |
| 5. | Kitos su darbo santykiais susijusios sumos | 331,81 |

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 53537,36 Eur:

| Eil. Nr. | Sukauptos mokėtinės sumos | Suma (Eur) |
|----------|---|------------|
| 1. | Sukauptos atostogų sąnaudos | 52772,17 |
| 2. | Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 765,19 |

- Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai - 3476,45 Eur.

11. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 26186,64 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos 619455,18 Eur

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 536227,77 Eur:

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
|----------|-------------------------------|------------|
| 1. | Darbo užmokesčio | 523115,71 |
| 2. | Darbdavio socialinio draudimo | 13112,06 |

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 6494,16 Eur:

| Eil. Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
|----------|---------------------------------|------------|
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 3951,06 |
| 2. | Kiti statiniai | 1170,18 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 697,68 |
| 4. | Transporto priemonės | - |
| 5. | Baldai ir biuro technika | 643,50 |
| 6. | Kitas ilgalaikis turtas | 31,74 |
| 7. | Programinė įranga ir licencijos | - |
| 8. | Kitas nematerialus turtas | - |

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 21324,94 Eur :

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
|----------|-------------------------------|------------|
| 1. | Šildymo | 14057,66 |
| 2. | Elektros energijos | 3607,52 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 2917,37 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 219,72 |
| 5. | Šukšlių išvežimo | 522,67 |

- Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos 1636,14 Eur:

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
|----------|---|------------|
| 1. | Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos (paslaugos) | 772,10 |
| 2. | Paprastojo remonto ir eksploataavimo medžiagos | 864,04 |
| | | - |
| | | - |

• Sunaudotų atsargų sąnaudos 39252,30 Eur:

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
|----------|------------------------------|------------|
| 1. | Kitas kuras | 97,44 |
| 2. | Medikamentai | 259,13 |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | - |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 294,98 |
| 5. | Valymo prekės | - |
| 6. | Maisto produktai | 35625,16 |
| 7. | Ūkinis inventorių | 1558,14 |
| 8. | Kt. medžiagos | 1417,45 |
| | | |

• Kitos sąnaudos – 5712,56 Eur :

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
|----------|------------------------------------|------------|
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 88,70 |
| 2. | Laboratorinių tyrimų sąnaudos | 29,71 |
| 3. | Nuotekų sąnaudos | 302,22 |
| 4. | Informacinių technologijų sąnaudos | 296,45 |
| 5. | Dezinfekcijos paslaugų sąnaudos | 192,00 |
| 6. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 257,13 |
| 7. | Kitų paslaugų sąnaudos | 2846,35 |
| 8. | Skalbimo paslaugų sąnaudos | 1700,00 |

• Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos -727,95 Eur

• Socialinių išmokų sąnaudos – 8079,36 Eur.

13. Finansavimo pajamos 632869,23 Eur, iš jų:

| Eil. Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
|----------|---|------------------|
| 1. | Iš valstybės biudžeto, iš jų: | 331585,95 |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 7779,35 |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 323806,60 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto, iš jų : | 241910,18 |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 9286,73 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 232623,45 |

| | | |
|------|---|-----------------|
| 3. | Iš Europos Sąjungos, iš jų: | - |
| 3.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | - |
| 3.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | - |
| 4. | Iš kitų šaltinių, iš jų: | 3836,057 |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 3836,05 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | - |

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

- Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos – 55537,05 Eur
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė

Rūta Šiaučiulienė

Šiaulių apskaitos centro vyriausioji buhalterė

Stanislava Vaičiulienė