



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

2022 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ 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 625373,45

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	144736,63
Infrastruktūra ir kiti statiniai	61595,09	22749,13
Mašinos ir įrengimai	21966,61	12560,94
Baldai ir biuro įranga	35156,00	25196,48
Kitas ilgalaikis materialus turtas	635,00	283,02
Transportas	-	-

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 17480,00 Eur.

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

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 – 2994,59 Eur (maisto produktai).

6. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 307,39 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	UAB „Interneto vizija“	57,39
2.	AAS „BTA BALTIC INSURANCE COMPANY“	250,00

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 114,61 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	114,61

7. Per vienerius metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienerius metus gautinos sumos sudaro 153865,83 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, gautinos finansavimo sumos: 14425,10 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	14425,10
3.	Gautinos finansavimo sumos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 139440,73 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	44174,91
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	17795,59
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	11436,87
4.	Darbuotojams	39251,55
5.	Tiekėjams	15406,63
6.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	11375,18

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.		

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 70563,74 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

9. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis – 683939,19 Eur. Finansavimo sumų likučiai pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	11610,48
2.	Iš savivaldybės biudžeto	667060,01

3.	Iš ES, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų	-
4.	Iš kitų šaltinių	5268,70

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

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 18155,38 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB „Stitis“	10700,00
2.	UAB „Vilguva“	2844,22
3.	UAB „Šiaulių vandenys“	809,39
4.	UAB „Šiaulių energija“	567,20
5.	UAB „Citma“	502,75

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 68484,01 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	39149,20
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	16608,47
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	11436,87
	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1187,12
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	102,35

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 53537,36 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos 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 25627,22 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos 871523,35 Eur

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 734674,59 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	723770,91
2.	Darbdavio socialinio draudimo	10903,68

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 15985,50 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	5926,59
2.	Kiti statiniai	7890,49
3.	Mašinos ir įrengimai	1129,52
4.	Transporto priemonės	-
5.	Baldai ir biuro technika	991,29
6.	Kitas ilgalaikis turtas	47,61
7.	Programinė įranga ir licencijos	-
8.	Kitas nematerialus turtas	-

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 25528,38 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	15107,25
2.	Elektros energijos	5087,68
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	4207,90
4.	Ryšių paslaugų	312,70
5.	Šiukšlių išvežimo	812,85

- Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos 14991,71 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos (paslaugos)	13439,93
2.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo medžiagos	1551,78

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 59422,27 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	190,03
2.	Medikamentai	259,13
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	62,00
4.	Kanceliarinės prekės	498,75
5.	Valymo prekės	
6.	Maisto produktai	50059,89
7.	Ūkinis inventorių	6771,65
8.	Kt. medžiagos	1580,82

- Kitų paslaugų sąnaudos – 7951,25 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	170,16
2.	Laboratorinių tyrimų sąnaudos	225,06
3.	Nuotekų sąnaudos	475,22
4.	Informacinių technologijų sąnaudos	533,61
5.	Dezinfekcijos paslaugų sąnaudos	256,00
6.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	373,29
7.	Kitų paslaugų sąnaudos	3687,55
8.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	2230,36

- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos -1226,95 Eur
- Socialinių išmokų sąnaudos – 11742,70 Eur.

13. Finansavimo pajamos 803931,56 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	379447,30
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	14817,04
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	364630,26
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	419287,90
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	23089,99
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	396197,91
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	2,68
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2,68
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	-
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	5193,68
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5193,68
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	-

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

- Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos – 80446,42 Eur
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė

Rūta Šiaučiulienė

Šiaulių apskaitos centro vyriausioji buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

Dalia Toliušytė, tel. 8 659 13323, el. p. dalia.toliusyte@sac.lt