

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „EŽERĖLIS“

Biudžetinė įstaiga, kodas 290526190, Ežero g. 70, LT-74244 Šiauliai, Tel./faks. (8-41) 523 827, el. p. darzelis@ezerelis-siauliai.lt, (duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre)

2022 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Šiaulių lopšelio darželio „Ežerėlis“, kodas 290526190, Ežero g. 70, 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. Pastaba Nr. P03. 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	0,00	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 225948,81 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Negyvenamieji pastatai	278818,39	87278,07
Infrastruktūra ir kiti statiniai	60888,27	36295,12
Mašinos ir įrengimai	12500,00	3287,61
Baldai ir biuro įranga	1841,59	2107,50
Kitas ilgalaikis materialus turtas	868,86	0,00
	354917,11	128968,30

pabaigoje pateikta lentelėje:

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P05. Ilgalaikis finansinis turtas.

Eil. Nr.	Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos	1734,41

5. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutis 2071,97 Eur.

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 77,64 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	AB Telia Lietuva	23,54
2.	MB "Elektroninės vizijos"	54,10

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,05 Eur:

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

1.	UAB Handelshus	0,05
----	----------------	------

6. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 103783,24 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 7535,12 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	-
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	-
3.	Gautinos įmokos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose	10881,84

- Sukauptos gautinos sumos 92901,40 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	26920,36
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	13272,89
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	9904,69
4.	Darbuotojams	31549,24
5.	Tiekėjams	2702,20
6.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	8552,02

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
		-

7. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 10678,41 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 227991,87 Eur Finansavimo sumų likutis pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Likutis (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	75934,07
2.	Iš savivaldybės biudžeto	149199,74

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 0 Eur.

9. Pastaba Nr. P15. Atidėjiniai.

Darbuotojų pasiekusių vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies punktu senatvės pensiją ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją priskaičiuota išeitinės išmokos (atidėjiny) 1734,41 Eur. Atidėjiny nediskontuojamas, nes tikėtina kad dauguma darbuotojų dirbs ne ilgiau kaip 5 metus, su kiekvienu darbuotoju darbo santykių nutraukimo laikas skirsis (t. y. su vienu darbuotoju darbo santykiai gali būti nutraukiami po metų, su kitu - po dvejų metų ir pan.), ir diskontavimo įtaka būtų nereikšminga.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5204,77 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Vilguva	919,74
2.	AB Žemaitijos pienas	575,89
3.	UAB Šiaulių vandenys	527,12
4.	UAB Citma	396,33
5.	AB Šiaulių energija	355,72

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 57328,97 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	30298,24
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	11000,01
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	8572,09
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	812,11
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	112,98

- Sukauptos mokėtinos sumos 28035,01 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	27634,32
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	400,69

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 23999,50 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 522762,86 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	514142,76
2.	Darbdavio socialinio draudimo	8620,10

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 9019,15 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	2268,27
2.	Kiti statiniai	5936,40
3.	Mašinos ir įrengimai	675,07
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	139,41
6.	Kitas ilgalaikis turtas	0,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 19400,12 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	11990,92
2.	Elektros energijos	2994,48
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	3411,26
4.	Ryšių paslaugų	232,84
5.	Šiukšlių išvežimo	770,62

- Transporto sąnaudos 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	-
2.	Automobilių atsarginės dalys	-
3.	Transporto nuomos sąnaudos	-
4.	Kitos transporto sąnaudos	-

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 48313,38 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	133,22
4.	Kanceliarinės prekės	1090,84
5.	Valymo prekės	0,00
6.	Maisto produktai	37944,86
7.	Ūkinis inventorių	7143,31

8.	Kt. medžiagos	2001,15
----	---------------	---------

- Kitų paslaugų sąnaudos 3836,27 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	270,00
2.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	750,11
3.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	234,96
4.	Dezinfekcijos paslaugų sąnaudos	144,00
5.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	238,99
6.	Edukacinių užsiėmimų paslaugų sąnaudos	200,00
7.	Paviršinių nuotekų paslaugų sąnaudos	367,29
8.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	1255,11
9.	Informacinių sistemų ir prietaisų paslaugų sąnaudos	375,81

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 0,00 Eur.

13. Pastaba Nr. P21. Finansavimo pajamos 634240,42 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	311904,12
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	20877,64
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	291026,48
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	316373,84
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	26516,11
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	289857,73
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	3367,98
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	17,98
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	3350,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	2594,48
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2594,48
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00

Pagrindinės veiklos kitos pajamos it kitos veiklos pajamos.

- Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos 57673,89 Eur.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė

Rita Daubarienė

Šiaulių apskaitos centro
vyr. buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

Parengė: Jurgita Šimkienė, El. p. jurgita.simkiene@sac.lt