

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. II 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 įtakėjo sukauptas nusidėvėjimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 227740,78 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	86521,98
Infrastruktūra ir kiti statiniai	60888,27	31080,76
Mašinos ir įrengimai	8000,00	3012,56
Baldai ir biuro įranga	1841,59	2061,03
Kitas ilgalaikis materialus turtas	868,86	0,00

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 950,62 Eur.

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 127,22 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	AB Telia Lietuva	40,61
2.	MB "Elektroninės vizijos"	86,56

- 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 97212,96 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	7535,12

- Sukauptos gautinos sumos 89677,84 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	27582,55
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	11812,12
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	8572,09
4.	Darbuotojams	30411,22
5.	Tiekėjams	659,91
6.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	10639,95

- 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 9942,02 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 230129,02 Eur Finansavimo sumų likutis pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Likutis (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	78525,94
2.	Iš savivaldybės biudžeto	149481,51

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 3718,36 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Citma	788,16
2.	ŽŪB Delikatesas	455,45
3.	AB Šiaulių energija	261,06
4.	AB Žemaitijos pienas	401,23
5.	UAB Lambda LT	299,13

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 50795,43 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 23295,78 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 377372,97 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	371189,17
2.	Darbdavio socialinio draudimo	6183,80

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 2727,18 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	1512,18
2.	Kiti statiniai	722,04
3.	Mašinos ir įrengimai	400,02
4.	Transporto priemonės	-
5.	Baldai ir biuro technika	92,94
6.	Kitas ilgalaikis turtas	-
7.	Programinė įranga ir licencijos	-
8.	Kitas nematerialus turtas	-

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 11238,31 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	11299,82
2.	Elektros energijos	2033,70
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2043,37
4.	Ryšių paslaugų	169,06
5.	Šiukšlių išvežimo	454,96

- 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 29896,57 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	-
2.	Medikamentai	-
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	34,00
4.	Kanceliarinės prekės	466,30
5.	Valymo prekės	-
6.	Maisto produktai	23169,17
7.	Ūkinis inventorių	5150,74

8.	Kt. medžiagos	1076,36
----	---------------	---------

- Kitų paslaugų sąnaudos 2315,67 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	180,00
2.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	273,25
3.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	130,62
4.	Dezinfekcijos paslaugų sąnaudos	96,00
5.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	179,70
6.	Edukacinių užsiėmimų paslaugų sąnaudos	200,00
7.	Paviršinių nuotekų paslaugų sąnaudos	194,65
8.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	850,91
9.	Informacinių sistemų ir prietaisų paslaugų sąnaudos	210,54

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

13. Pastaba Nr. P21. Finansavimo pajamos 413919,75 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	232306,38
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	175840,89
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5198,39
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	170642,50
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:	2404,50
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2404,50
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00

Pagrindinės veiklos kitos pajamos it kitos veiklos pajamos.

- Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos 38410,23 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