

# 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. I 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 230838,78 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	85765,89
Infrastruktūra ir kiti statiniai	60888,27	30719,74
Mašinos ir įrengimai	8000,00	2812,55
Baldai ir biuro įranga	1841,59	1145,70
Kitas ilgalaikis materialus turtas	868,86	868,86

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 829,60 Eur.

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 176,70 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	AB Telia Lietuva	57,68
2.	MB "Elektroninės vizijos"	119,02

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 45,49 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	UAB Handelshus	5,49
	IĮ Sveikatos mokymai	40,00

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 103068,87 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 8342,76 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	8342,76

- Sukauptos gautinos sumos 92506,04 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	21497,68
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	11959,92
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	9394,23
4.	Darbuotojams	32175,61
5.	Tiekėjams	7067,68
6.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	10410,92

- 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 7836,78 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

**8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 228557,31 Eur Finansavimo sumų likutis pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Likutis (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	75880,21
2.	Iš savivaldybės biudžeto	148119,01

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 (atidėjinys) 1734,41 Eur. Atidėjinys 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 7067,68 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	UAB Šiaulių vandenys	498,62
2.	AB Šiaulių energija	2696,00
3.	UAB "Ignitis"	234,90
4.	AB Energijos skirstymo operatorius	183,56
5.	UAB "Medrika"	698,18

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 54709,33 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	32175,61
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	11959,92
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	9394,23
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	963,19
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	216,38

- 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 22692,48 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

**12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.**

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 157806,15 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	152880,21
2.	Darbdavio socialinio draudimo	2631,70

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 1363,59 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	756,09
2.	Kiti statiniai	361,02
3.	Mašinos ir įrengimai	200,01
4.	Transporto priemonės	-
5.	Baldai ir biuro technika	46,47
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	8667,78
2.	Elektros energijos	1048,48
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1219,13
4.	Ryšių paslaugų	103,78
5.	Šiukšlių išvežimo	199,14

- 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 12941,60 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	-
2.	Medikamentai	-
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	-
4.	Kanceliarinės prekės	98,20
5.	Valymo prekės	-

6.	Maisto produktai	10006,45
7.	Ūkinis inventorių	2729,54
8.	Kt. medžiagos	107,41

- Kitų paslaugų sąnaudos 983,09 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	90,00
2.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	219,80
3.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	65,93
4.	Dezinfekcijos paslaugų sąnaudos	48,00
5.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	98,01
6.	Edukacinių užsiėmimų paslaugų sąnaudos	60,00
7.	Paviršinių nuotekų paslaugų sąnaudos	116,79
8.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	179,29
9.	Informacinių sistemų ir prietaisų paslaugų sąnaudos	105,27

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

13. Pastaba Nr. P21. Finansavimo pajamos 182842,91 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	98964,17
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	9318,43
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	89645,74
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	81417,40
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2666,22
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	78751,18
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	950,00
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	950,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	1511,34
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1511,34
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00

Pagrindinės veiklos kitos pajamos it kitos veiklos pajamos.

- Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos 18079,05 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](mailto:jurgita.simkiene@sac.lt)