# ŠIAULIŲ LOPŠELIS - DARŽELIS EGLUTĖ

Biudžetinė įstaiga, Adresas: K. Korsako g. 6A, LT-78359, Šiaulių m., Šiaulių m. sav., duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, įm. kodas 190529919

2022 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 M. KOVO 31 D.

**I. BENDROJI DALIS**

Šiaulių lopšelis – darželis „Eglutė“ yra viešasis juridinis asmuo. Lopšelio – darželio buveinės adresas: K. Korsako g. 6A, Šiauliai. Įstaigos kodas – 190529919.

Lopšelio – darželio savininkė yra Šiaulių miesto savivaldybė.

Lopšelis – darželis vykdo Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programą. Pagrindinė įstaigos funkcija – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas.

Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija – 2022 01 01-2022 03 31 d.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis – darželis neturi.

2022 m. kovo 31 d. įstaigoje dirbo 50 darbuotojai.

Svarbi sąlyga, veikianti lopšelio – darželio veiklą, yra savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Šiaulių miesto savivaldybės – tarybos sprendimai.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Šiaulių lopšelio – darželio ,,Eglutė’’ parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip nurodyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Įstaigos apskaitos politika pateikta prie 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinio.

**III. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS**

1. **Nematerialus turtas.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialaus turto likutinė vertė 0,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialus turtas neįsigytas ir nenurašytas.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Turto grupė | Įsigijimo vertė  ataskaitinio laikotarpio  pabaigoje, Eur | Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur |
| Programinė įranga ir jos licencijos | 855,26  , | 855,26 |

1. **Ilgalaikis materialus turtas.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai materialiojo turto likutinė vertė 336 898,69 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Turto grupė | Įsigijimo vertė  ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur | Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur |
| Negyvenamieji pastatai | 548 251,38 | 259 392,73 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 52 490,67 | 13 756,31 |
| Mašinos ir įrengimai | 15 181,99 | 9 817,68 |
| Baldai ir biuro įranga | 12 179,10 | 8 237,73 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | - | - |

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto įsigyta nebuvo. Neatlygintinai gauto turto nebuvo. Ilgalaikio turto vertės pasikeitimą įtakojo turto nusidėvėjimas.

1. **Atsargos.**

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 17 839,60 Eur (iš jų maisto produktų 17 244,74 Eur). Sunaudota įstaigos veikloje 18 121,05 (iš jų maisto produktų 17 526,19) Eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 335,65 Eur, iš jų: maisto produktai 1 335,65 Eur.

1. **Išankstiniai apmokėjimai.**

Atskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga išankstinių apmokėjimų neturėjo.

1. **Per vienus metus gautinos sumos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienus metus gautinas sumas sudaro 128 664,70 Eur, iš jų:

* Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 9 771,55 Eur.
* Gautinos finansavimo sumos iš savivaldybių biudžeto 897,56 Eur.
* Sukauptos gautinos sumos 117 995,59 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma, Eur |
| 1. | Atidėjiniai | 3 281,38 |
| 2. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 41 866,66 |
| 3. | Darbo užmokestis | 31 691,44 |
| 4. | Sukauptas mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 9 220,99 |
| 5. | Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 13 729,22 |
| 6. | Kt. mokėtinos sumos darbuotojams | 114,84 |
| 7. | Tiekėjams | 5 553,66 |
| 8. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 12 537,40 |

1. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Piniginių lėšų likutis banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 15 742,11 Eur.

1. **Finansavimo sumos****.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 347 764,80 Eur. Finansavimo sumų likučiai pagal lėšų šaltinius pateikti lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Šaltinis | Gauta, Eur |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 8 515,85 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 333 843,68 |
| 3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | - |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 5 405,27 |

1. **Ilgalaikiai įsipareigojimai.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 1 689,03 Eur, tai – kiti ilgalaikiai atidėjiniai.

1. **Trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 114 667,37 Eur, iš jų:

* Trumpalaikiai atidėjiniai 3 281,38 Eur.
* Tiekėjams mokėtinos sumos 12 104,69 Eur:

| Eil. Nr. | Kreditorius (5 didžiausi) | Įsiskolinimo suma, Eur |
| --- | --- | --- |
| 1. | AB Šiaulių energija | 4574,72 |
| 2. | UAB Vilguva | 1883,69 |
| 3. | AB Sanitex | 1857,84 |
| 4. | ERGO Insurance SE Lietuvos fil. | 1339,87 |
| 5. | AB Žemaitijos pienas | 937,06 |

* Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 57 175,80 Eur.
* Sukauptos mokėtinos sumos 42 105,50 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 41 503,69 |
| 2. | Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 601,81 |

1. **Grynasis turtas.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas 20 208,98 Eur, pokyčiai pateikti finansinių ataskaitų rinkinyje.

1. **Pajamos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pajamas sudaro finansavimo pajamos 201 805,08 Eur ir prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos 25 196,74 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| *1.* | *Iš valstybės biudžeto, iš jų:* | *117 325,25* |
|  | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 328,00 |
|  | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 116 997,25 |
| *2.* | *Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :* | *83 467,18* |
|  | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 4 382,47 |
|  | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 79 084,71 |
| *3.* | *Iš Europos sąjungos, iš jų:* | *-* |
|  | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | - |
|  | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | - |
| *4.* | *Iš kitų šaltinių, iš jų:* | *1012,65* |
|  | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 1012,65 |
|  | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | - |

1. **Sąnaudos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 219 884,88 Eur, iš jų:

* Darbo užmokesčio sąnaudos 181 958,86 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio | 177 313,89 |
| 2. | Ligos pašalpų sąnaudos | 1 806,22 |
| 3. | Socialinio draudimo sąnaudos | 2 838,75 |

* Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 2 626,71 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 1 521,39 |
| 2. | Kiti statiniai | 606,21 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 317,07 |
| 4. | Transporto priemonės | - |
| 5. | Baldai ir biuro technika | 182,04 |
| 6. | Kitas ilgalaikis turtas | - |

* Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 16 215,56 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Šildymo | 13 556,36 |
| 2. | Elektros energijos | 1 116,13 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 1 376,98 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 18,64 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 147,45 |

* Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 158,20 Eur.
* Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 302,87 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Remonto medžiagos | - |
| 2. | Remonto paslaugos (techninis, aptarnavimas, priežiūra) | 302,87 |

* Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos 16 527,19 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Maisto produktai | 15 932,33 |
| 2. | Medikamentai | - |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | - |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 60,50 |
| 5. | Ūkinis inventorius | 288,67 |
| 6. | Kt. medžiagos | 245,69 |

* Socialinių išmokų sąnaudos 1 593,86 Eur.
* Kitų paslaugų sąnaudos 501,63 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 56,72 |
| 3. | Patalpų ir atliekų priežiūros sąnaudos | 84,92 |
| 4. | Skalbimo paslaugų sąnaudos | 96,68 |
| 5. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 47,78 |
| 6. | Kt. sąnaudos | 215,53 |

1. **Kitos pastabos.**

Esminių pasikeitimų, kurie gali paveikti kurį nors finansinių atskaitų straipsnį, nebuvo.

Direktorė Roberta Jankūnienė

Šiaulių apskaitos centro

vyr. buhalterė Stanislava Vaičiulienė

Parengė Neringa Alasauskaitė, el.p. neringa.alasauskaite@sac.lt