# 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. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 M. RUGSĖJO 30 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 09 30.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis – darželis neturi.

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.

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 334813,75 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Turto grupė | Įsigijimo vertė  ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur | Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur |
| Negyvenamieji pastatai | 548 251,38 | 262 435,51 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 52 490,67 | 19 527,53 |
| Mašinos ir įrengimai | 19 896,99 | 10 491,11 |
| Baldai ir biuro įranga | 15 329,10 | 8 700,24 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | - | - |

Per ataskaitinį laikotarpį pirkta baldų ir biuro įrangos 3 150,00 Eur, bei mašinų ir įrengimų 4 715,00 Eur. Neatlygintinai gauto turto nebuvo. Ilgalaikio turto vertės pasikeitimą įtakojo turto nusidėvėjimas.

1. **Atsargos.**

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 58 900,28 Eur (iš jų maisto produktų 54 450,14 Eur). Sunaudota įstaigos veikloje 58 528,89 (iš jų maisto produktų 54 078,75) Eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 988,49 Eur, iš jų: maisto produktai 1 988,49 Eur, medžiagos žaliavos 0 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 131 324,66 Eur, iš jų:

* Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 15 134,03 Eur.
* Kitos gautinos sumos 27,81 Eur.
* Sukauptos gautinos sumos 116 162,82 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma, Eur |
| 1. | Atidėjiniai | 3 281,38 |
| 2. | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 42 943,42 |
| 3. | Darbo užmokestis | 34 186,88 |
| 4. | Sukauptas mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 9 811,42 |
| 5. | Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 14 305,98 |
| 6. | Kt. mokėtinos sumos darbuotojams | 88,73 |
| 7. | Tiekėjams | 970,65 |
| 8. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 10 574,36 |

1. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Piniginių lėšų likutis banko sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 9 504,95 Eur.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 341 108,89 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal lėšų šaltinius pateiktas lentelėje.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Šaltinis | Gauta, Eur |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 2 963,86 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 331 567,22 |
| 3. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | - |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 6 577,81 |

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 113 973,96 Eur, iš jų:

* Trumpalaikiai atidėjiniai 3 281,38 Eur.
* Tiekėjams mokėtinos sumos 5 555,61 Eur.
* Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 63 031,47 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 22 549,00 Eur, pokyčiai pateikti finansinių ataskaitų rinkinyje.

1. **Pajamos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pajamas sudaro finansavimo pajamos 635 501,31 Eur ir prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos 73 892,61Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| *1.* | *Iš valstybės biudžeto, iš jų:* | *341 630,73* |
|  | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 8 939,76 |
|  | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 332 690,97 |
| *2.* | *Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :* | *290 273,21* |
|  | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 14 430,71 |
|  | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 27 5842,50 |
| *3.* | *Iš Europos sąjungos, iš jų:* | *2,68* |
|  | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 2,68 |
|  | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | - |
| *4.* | *Iš kitų šaltinių, iš jų:* | *3 594,69* |
|  | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 3 594,69 |
|  | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | - |

1. **Sąnaudos.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 699 934,93 Eur, iš jų:

* Darbo užmokesčio sąnaudos 595 970,79 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio | 572 955,16 |
| 2. | Ligos pašalpų sąnaudos | 2 722,92 |
| 3. | Socialinio draudimo sąnaudos | 9 181,47 |
| 4. | Kitų pašalpų sąnaudos | 11 111,24 |

* Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 12 576,65 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 4 564,17 |
| 2. | Kiti statiniai | 6 377,43 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 990,50 |
| 4. | Transporto priemonės | - |
| 5. | Baldai ir biuro technika | 644,55 |
| 6. | Kitas ilgalaikis turtas | - |

* Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 28 568,35 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Šildymo | 19 494,49 |
| 2. | Elektros energijos | 4 879,52 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 3 575,66 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 82,70 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 535,98 |

* Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 363,20 Eur.
* Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 1 647,97 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Remonto medžiagos | 505,81 |
| 2. | Remonto paslaugos (techninis, aptarnavimas, priežiūra) | 1142,16 |

* Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos 54 125,81 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Maisto produktai | 50 575,66 |
| 2. | Medikamentai | - |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | 354,06 |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 261,71 |
| 5. | Ūkinis inventorius | 1 435,72 |
| 6. | Kitas kuras | 58,47 |
| 7. | Kt. medžiagos | 1 440,19 |

* Socialinių išmokų sąnaudos 3 897,27 Eur.
* Kitų paslaugų sąnaudos 2 784,89 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma, Eur |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 128,16 |
| 3. | Patalpų ir atliekų priežiūros sąnaudos | 219,28 |
| 4. | Skalbimo paslaugų sąnaudos | 1 043,04 |
| 5. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 191,11 |
| 6. | Kt. sąnaudos | 1 203,30 |

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