

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS TRYS NYKŠTUKAI

Biudžetinė įstaiga, kodas 190530088, Tilžės g. 41, Šiauliai

2022 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Šiaulių lopšelio darželio „Trys nykštukai“, kodas 1905300088, Tilžės g. 41, 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	393225,35	114424,99
Infrastruktūra ir kiti statiniai	66581,89	24249,7
Mašinos ir įrengimai	11642,17	7259,5
Baldai ir biuro įranga	5459,59	4252,39
Kitas ilgalaikis materialus turtas	-	-

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	7443,41

5. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutis 3669,37 Eur.

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 43,92 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	UAB Solidus kodas	
2.		

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.		

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 68294,02 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 8943,04 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	-
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	332,00
3.	Gautinos įmokos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose	8611,04

- Sukauptos gautinos sumos 59245,11 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	38349,21
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	-
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	-
4.	Darbuotojams	-
5.	Tiekėjams	14177,45
6.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	6718,45

- 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 2489,85 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 326425,71 Eur Finansavimo sumų likutis pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Likutis (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	43,92
2.	Iš savivaldybės biudžeto	321483,55

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 išėtinės išmokos (atidėjiny) 7443,41 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 14177,45 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	BIO LEUA, Žemės ūkio kooperatinė bendrovė	8351,02
2.	UAB Vilguva	1118,07
3.	UAB Officeday	797,02
4.	AB"Žemaitijos pienas"	946,76
5.	AB Šiaulių energija	501,87

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 10,85 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	-
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	-
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	-
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	10,85
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	-

- Sukauptos mokėtinos sumos 52154,12 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	51388,05
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	766,07

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 7803,06 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 435220,59 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	428622,23
2.	Darbdavio socialinio draudimo	6598,36

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 4411,92 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	2346,12
2.	Kiti statiniai	1426,80
3.	Mašinos ir įrengimai	520,98
4.	Transporto priemonės	-
5.	Baldai ir biuro technika	118,02
6.	Kitas ilgalaikis turtas	-
7.	Programinė įranga ir licencijos	-
8.	Kitas nematerialus turtas	-

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 24977,48 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	20467,02
2.	Elektros energijos	2058,23
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1791,44
4.	Ryšių paslaugų	375,63
5.	Šiukšlių išvežimo	285,16

• 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 46454,69 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	142,55
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	792,79
4.	Kanceliarinės prekės	712,47
5.	Valymo prekės	0,00
6.	Maisto produktai	39138,83
7.	Ūkinis inventorių	3634,21

8.	Kt. medžiagos	2033,84
----	---------------	---------

- Kitų paslaugų sąnaudos 2701,29 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	137,94
2.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	558,95
3.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	218,88
4.	Dezinfekcijos paslaugų sąnaudos	24,00
5.	Maisto ir kt. atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	519,09
6.	Edukacinių užsiėmimų paslaugų sąnaudos	143,50
7.	Paviršinių nuotekų paslaugų sąnaudos	122,07
8.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	703,70
9.	Informacinių sistemų ir prietaisų paslaugų sąnaudos	273,16

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

13. Pastaba Nr. P21. Finansavimo pajamos 475378,97 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	294615,02
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	17182,47
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	277432,55
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	177679,73
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	6205,02
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	171474,71
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	0,00
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	3084,22
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3078,36
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	5,86

Pagrindinės veiklos kitos pajamos it kitos veiklos pajamos.

- Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos 46934,39 Eur.
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė

Danguolė Dargienė

Šiaulių apskaitos centro
vyr. buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

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

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos

190530088, Tilžės g. 41, Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Šiaulių lopšelis-darželis Trys nykštukai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. liepos 21 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		334.165,83	338.577,75
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		326.722,42	331.134,34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		278.800,36	281.146,48
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		42.332,19	43.758,99
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4.382,67	4.903,65
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.207,20	1.325,22

II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		7.443,41	7.443,41
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		74.497,16	69.563,12
I.	Atsargos		3.669,37	7.022,25
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3.669,37	7.022,25
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		43,92	100,14
III.	Per vienus metus gautinos sumos		68.294,02	61.640,78
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		8.943,04	7.806,68
III.5	Sukauptos gautinos sumos		59.245,11	53.664,65
III.6	Kitos gautinos sumos		105,87	169,45
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2.489,85	799,95
	IŠ VISO TURTO:		408.662,99	408.140,87
D.	FINANSAVIMO SUMOS		326.425,71	331.284,87
I.	Iš valstybės biudžeto		43,92	100,14
II.	Iš savivaldybės biudžeto		321.483,55	325.383,37
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4.898,24	5.801,36
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		74.434,22	67.867,25
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7.443,41	7.443,41
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		7.443,41	7.443,41
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		66.990,81	60.423,84
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		648,39	648,39
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		14.177,45	6.712,46
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		10,85	908,87
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		52.154,12	52.154,12
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		7.803,06	8.988,75
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7.803,06	8.988,75
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(1.185,69)	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8.988,75	8.988,75
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		408.662,99	408.140,87

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

 (parašas)

 Danguolė Dargienė
 (vardas ir pavardė)

Šiaulių apskaitos centro vyr.buhalterė

 Stanislava Vaičiulienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Šiaulių lopšelis-darželis Trys nykštukai

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190530088, Tilžės g. 41, Šiauliai

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 m. liepos 21 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		522.313,36	426.471,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		475.378,97	382.346,42
I.1.	Iš valstybės biudžeto		294.615,02	221.735,48
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		177.679,73	158.144,14
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			7,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.084,22	2.458,81
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		46.934,39	44.125,42
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		46.934,39	44.125,42
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		523.499,05	425.992,75
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		435.220,59	358.257,30
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4.411,92	5.404,18
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24.977,48	16.702,05

IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		99,86	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		226,24	567,55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1.797,06	355,44
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		46.454,69	35.696,18
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		7.609,92	5.693,65
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2.701,29	3.316,40
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.185,69)	479,09
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(1.185,69)	479,09
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(1.185,69)	479,09
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)