

# 2021 M. III KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. lapkričio 05 d.  
Šiauliai

## 1. BENDROJI DALIS

Šiaulių m. lopšelis – darželis „Trys nykštukai“ yra viešasis juridinis asmuo, įregistruotas Juridinių asmenų registre. Lopšelio - darželio steigėjas – Šiaulių m. savivaldybė. Įstaigos buveinė – Tilžės g. 41, Šiauliai. Įstaigos kodas 190530088. Lopšelis – darželis vykdo Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programą. Pagrindinė įstaigos funkcija – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis – darželis neturi. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija – 2021 m. III ketvirtis.

## 2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2020 metų metiniame aiškinamajame rašte.

## 3. PASTABOS

### Finansinės būklės ataskaita

#### 1. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

#### 2. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 330703,32 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo 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)
Negyvenamieji pastatai	282319,54	110905,81
Infrastruktūra ir kiti statiniai	44472,39	22109,50
Mašinos ir įrengimai	2527,16	7694,49
Baldai ir biuro įranga	1384,23	4075,36

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

### 3. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

### 4. Ilgalaikis finansinis turtas.

Įstaiga neturi ilgalaikio finansinio turto.

### 5. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigijimo vertė – 971,40 Eur.

### 6. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 22,09 Eur:

### 7. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 54144,47 Eur, iš jų:

- Gautinos finansavimo sumos 1308,64 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	976,50
2.	Gautinos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto	332,14

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 8267,98 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	8267,98

- Sukauptos gautinos sumos 44334,20 Eur.

- Kitos gautinos sumos 233,65 Eur.

### 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 4821,74 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

### 9. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 334084,66 Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	3689,24
2.	Iš savivaldybės biudžeto	324888,28
3.	Iš kitų šaltinių	5507,14

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 0,00 Eur.

#### 10. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6703,76 Eur:
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 6109,96 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	-33,54
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	5448,56
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	441,96
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	252,98

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 27264,69 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	26855,63
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	409,06

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 44,19 Eur.

#### 11. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 12361,89 Eur.

### Veiklos rezultatų ataskaita

#### 12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 510853,83 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	502581,15
2.	Darbdavio socialinio draudimo	8272,68

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 7545,67 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	3273,00
2.	Kiti statiniai	3482,55
3.	Mašinos ir įrengimai	614,71
4.	Baldai ir biuro technika	175,41

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 19482,35 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	12807,56
2.	Elektros energijos	3173,77
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2822,23
4.	Ryšių paslaugų	281,55
5.	Šiukšlių išvežimo	397,24

- Komandiruočių sąnaudos 0,00 Eur:
- Transporto sąnaudos 0,00 Eur:
- Kvalifikacijos sąnaudos 1167,55 Eur:
- Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos 3691,12 Eur:
- Sunaudotų atsargų sąnaudos 49065,08 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kompiuterių atsarginės dalys	694,67
2.	Kanceliarinės prekės	1087,85
3.	Valymo prekės	982,94
4.	Ūkinis inventorių	4268,97
5.	Medikamentai	85,61
6.	Kt. medžiagos	41945,04

- Socialinių išmokų sąnaudos 8242,48 Eur
- Kitų paslaugų sąnaudos 4653,60 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	253,11
2.	Skalbinių skalbimas	702,41
3.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	412,66
4.	Atliekų išvežimo paslaugų sąnaudos	730,48
5.	Informacinių technologijų paslaugų sąnaudos	635,86
6.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1919,08

**13.** Finansavimo pajamos 538175,13 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	284839,64
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	10158,41
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	274681,23
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	250880,84
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	10140,44
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	240740,40
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	7,99
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7,99
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	2446,66
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2378,66
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	68,00

**14.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos 61953,87 Eur.

Direktorė  
Danguolė Dargienė

Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centro  
Centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio  
vyriausioji buhalterė  
Stanislava Vaičiulienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
2 priedas

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

Šiaulių lopšelis-darželis Trys nykštukai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190530088, Tilžės g. 41, Šiauliai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. spalio 17 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		330.703,32	336.560,33
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		330.703,32	336.560,33
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		282.319,54	285.592,54
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		44.472,39	19.916,46
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.527,16	29.491,69
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.384,23	1.559,64

II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		59.959,70	49.258,10
I.	Atsargos		971,40	677,93
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		971,40	677,93
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		22,09	22,36
III.	Per vienus metus gautinos sumos		54.144,47	46.072,51
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1.308,64	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		8.267,98	7.141,29
III.5	Sukauptos gautinos sumos		44.334,20	38.697,57
III.6	Kitos gautinos sumos		233,65	233,65
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.821,74	2.485,30
	IŠ VISO TURTO:		390.663,02	385.818,43
D.	FINANSAVIMO SUMOS		334.084,66	337.551,21
I.	Iš valstybės biudžeto		3.689,24	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		324.888,28	330.706,68
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		5.507,14	6.844,53
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		44.216,47	31.332,65
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.093,87	4.093,87
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		4.093,87	4.093,87
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		40.122,60	27.238,78
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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		6.703,76	(80,95)
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6.109,96	10,85
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		27.264,69	27.264,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		44,19	44,19
F.	GRYNASIS TURTAS		12.361,89	16.934,57
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12.361,89	16.934,57
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(4.572,68)	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16.934,57	16.934,57
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		390.663,02	385.818,43

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Danguolė Dargienė

(vardas ir pavardė)



Švietimo centro centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio  
vyr. buhalterė

---

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

---

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė

---

(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 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. spalio 17 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		600.129,00	473.476,89
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		538.175,13	422.116,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto		284.839,64	215.272,29
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		250.880,84	204.048,57
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7,99	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.446,66	2.795,49
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		61.953,87	51.360,54
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		61.953,87	51.360,54
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		604.701,68	482.894,32
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		510.853,83	396.406,31
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7.545,67	6.932,11
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19.482,35	16.018,50

IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.167,55	714,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3.691,12	1.400,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		49.065,08	50.059,40
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		8.242,48	1.838,53
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4.653,60	9.525,47
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(4.572,68)	(9.417,43)
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		(4.572,68)	(9.417,43)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(4.572,68)	(9.417,43)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Danguolė Dargienė  
(vardas ir pavardė)

Švietimo centro centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio  
vyr.buhalterė

---

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

---

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė

---

(vardas ir pavardė)