

**ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „BITĖ“**

Biudžetinė įstaiga, Lieporių g. 4, LT-78244 Šiauliai, tel. (8 41) 55 27 44

El. p.: logopedinisdarzelis@splius.lt, internetinė svetainė www.bite.tavodarzelis.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190528774

# ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA

# ŠIAULIŲ-LOPŠELIS DARŽELIS „BITĖ“

2021 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

 AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. m. lapkričio 8 d.
2. **BENDROJI DALIS**

 Šiaulių lopšelis-darželis „Bitė“ – Šiaulių miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga, kodas 190528774, buveinės adresas – Lieporių g. 4, LT-78244, Šiauliai.

 Šiaulių lopšelis-darželis „Bitė“ pagrindinė vykdoma veikla – ikimokyklinis ugdymas. 2021 m. rugsėjo 30 d. įstaigoje dirbo 58 darbuotojai, iš jų: pedagoginių darbuotojų – 38, kiti darbuotojai – 20.

2021 m. rugsėjo 30 d. įstaigoje buvo 9 grupės (1 – lopšelio, 8 – darželio), jas lankė 90 vaikų.

Šiaulių miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga Šiaulių lopšelis-darželis „Bitė“ sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. 2021 m. III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2021 m. rugsėjo 30 d. duomenis.

Šiaulių lopšelis-darželis „Bitė“ filialų ir struktūrinių padalinių neturi.

Šiaulių lopšelis-darželis „Bitė“ finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais - eurais.

1. **APSKAITOS POLITIKA**

**Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės**

 Teikiame nuorodą į paskutinį finansinių ataskaitų rinkinį, kuriame buvo aprašyta apskaitos politika – 2020 metų finansinių ataskaitų rinkinys.

1. **PASTABOS**

Finansinės būklės ataskaitoje informacija pateikta pagal 2021 metų rugsėjo 30 d. duomenis ir lyginamoji praėjusių finansinių metų paskutinės dienos informacija.

 **1. Nematerialusis turtas**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaiga nematerialiojo turto neturi. Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Turto grupė | Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) | Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) |
| Programinė įranga ir jos licencijos | 0,00 | 0,00 |

**2. Ilgalaikis materialus turtas**

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turo likutinė vertė 294654,16 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 | 405046,86 | 129038,00 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 21800,00 | 5719,88 |
| Mašinos ir įrengimai | 4824,31 | 3668,61 |
| Baldai ir biuro įranga | 3075,21 | 2407,51 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 868,48 | 126,70 |

Per ataskaitinį laikotarpį naujo ilgalaikio materialiojo turto įsigyta nebuvo.

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

**3. Ilgalaikis finansinis turtas**

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi - 0,00 Eur.

 **4. Biologinis turtas**

Įstaiga biologinio turto neturi - 0,00 Eur.

**5. Trumpalaikis turtas**

Įstaigos trumpalaikis turtas per ketvirtį sudarė – 138629,00 Eur.

**6. Išankstiniai apmokėjimai**

Per šį laikotarpį išankstinių mokėjimų nebuvo - 0,00 Eur.

**7. Per vienus metus gautinos sumos**

Gautinos sumos sudaro – 132144,57 Eur.

**8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atsiskaitomojoje sąskaitoje – 5975,70 Eur.

 **9. Trumpalaikiai įsipareigojimai**

Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3975,61 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai(5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | UAB „Vilguva“ | 792,70 |
| 2. | UAB „SANITEX“ | 934,79 |
| 3. | UAB „Officeday“ | 537,28 |
| 4. | UAB Handelshus | 406,39 |
| 5. | AB Šiaulių energija | 376,84 |

Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos - tai sukauptos mokėtinos sumos – 47470,49 Eur ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 69307,37 Eur.

**10. Pagrindinės veiklos pajamos**

Pagrindinės veiklos pajamos 2021 m. rugsėjo 30 dienai – 704073,24 Eur. Veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos – 681593,64 Eur bei pagrindinės veiklos kitos pajamos – 22479,60 Eur. Veiklos pajamų sumažėjimo priežastis yra veiklos ribojimai dėl COVID-19 situacijos.

Finansavimo pajamos 681593,64 Eur, iš jų:

|  |  |
| --- | --- |
|  Finansavimo pajamos | Suma ( Eur.) |
| Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui | 7,99 |
| Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui | 4973,47 |
| Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms | 269575,64 |
| Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui | 10322,63 |
| Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms | 395055,43 |
| Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui | 534,20 |
| Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms | 1124,28 |

**11. Pagrindinės veiklos sąnaudos**

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 703212,09 Eur. Didžiąją dalį šių sąnaudų per ketvirtį sudarė darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir atostogų rezervo sąnaudos – 654448,31 Eur.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 4524,19 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 3386,32 |
| 2. | Kiti statiniai | 767,88 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 219,51 |
| 4. | Transporto priemonės | - |
| 5. | Baldai ir biuro technika | 117,90 |
| 6. | Kitas ilgalaikis turtas | 32,58 |
| 7. | Programinė įranga ir licencijos | - |
| 8. | Kitas nematerialus turtas | - |

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 11634,36 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 6866,72 |
| 2. | Elektros energijos | 2488,78 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 1588,39 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 210,60 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 479,87 |

Transporto sąnaudų įstaigoje nebuvo:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kuras | - |
| 2. | Automobilių atsarginės dalys | - |
| 3. | Transporto nuomos sąnaudos | - |
| 4. | Kitos transporto sąnaudos | - |

Paprastojo remonto prekių ir paslaugų sąnaudos 2847,45 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Remonto prekių ir paslaugų sąnaudos | 2847,45 |

Sunaudotų atsargų sąnaudos 15477,71 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kitas kuras | 114,56 |
| 2. | Medikamentai | - |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | 35,00 |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 230,91 |
| 5. | Valymo prekės | 136,00 |
| 6. | Maisto produktai | 12827,61 |
| 7. | Ūkinis inventorius | 1730,60 |
| 8. | Kt. medžiagos | 403,03 |

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 292,00 Eur

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 4176,80 Eur.

|  |  |
| --- | --- |
|  Sąnaudos | Suma ( Eur) |
| Skalbimo sąnaudos | 100,67 |
| Bankiniai mokesčiai | 96,66 |
| Apsaugos sąnaudos | 371,67 |
| Atliekų išvežimo sąnaudos | 152,82 |
| Nuotekų tvarkymo sąnaudos | 168,88 |
| Kilimėlių priežiūros paslaugos | 84,93 |
| Kitų paslaugų sąnaudos | 3201,17 |

**12. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas**

Pagrindinės veiklos perviršį sudaro – 861,15 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos keitimo, klaidų taisymo, neapibrėžtų įsipareigojimų, reikšmingų įvykių ir turto pokyčių nebuvo.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžtų turto pokyčių per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorė Ilona Kazlauskienė

Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centro

Centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio

vyriausioji buhalterė Stanislava Vaičiulienė

Parengė:

Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centro

Centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio buhalterė

Viktorija Saročkienė, tel. +370 610 34361