2022 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Šiaulių lopšelis-darželis “Bitė”, kodas 190528774, įstaigos adresas Lieporių g. 4, Šiauliai (toliau - Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2021 m. metiniame aiškinamajame rašte.

1. 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.

1. 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 | 328,72 | 328,72 |

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

1. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turo likutinė vertė 292007,02 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 | 132847,61 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 21800,00 | 6487,76 |
| Mašinos ir įrengimai | 6093,10 | 3928,89 |
| Baldai ir biuro įranga | 4289,21 | 2667,09 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 868,48 | 159,28 |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 544,00 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir įsigytas ilgalaikis turtas.

1. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

1. Pastaba Nr. P05. Ilgalaikis finansinis turtas.

Įstaigos ilgalaikį finansinį turtą laikotarpio pabaigoje 8454,93 Eur sudaro ilgalaikiai atidėjiniai (kompensacijos darbuotojams).

1. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigijo už 20648,64 Eur. Atsargų (maisto produktų) likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 903,92 Eur.

1. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

• Ateinančių laikotarpių sąnaudos 28,98 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | MB „Elektroninės vizijos“ | 28,98 |

• Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 90,70 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | UAB Avitelos prekyba | 26,97 |
| 2. | UAB Pigu | 63,73 |

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 174923,68 Eur, iš jų:

• Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 3273,81 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Gautino sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | 0 |
| 2. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 0 |
| 3. | Gautinos sumos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose | 3273,81 |

• Sukauptos gautinos sumos 171649,87 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma (Eur) |
| 1 | Atostogų kaupiniams | 50082,76 |
| 2. | Valstybinio socialinio draudimo fondui | 1724,65 |
| 3. | Darbuotojams | 112361,92 |
| 4. | Tiekėjams | 846,79 |
| 5. | Kitos sukauptos finansavimo pajamos | 0 |
| 6. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 6633,75 |

• Kitos gautinos sumos sudaro 0 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Tiekėjai  (5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | - | - |

**7.** Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 4136,91 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

1. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 294793,09 Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Šaltinis | Gauta (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 1887,00 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 288281,66 |
| 3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | 0 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 4624,43 |

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai turto negauta.

1. Pastaba Nr. P15. Atidėjiniai.

Darbuotojų pasiekusių vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies punktu senatvės pensiją ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją priskaičiuota išeitinės išmokos (atidėjinys) 8454,93 Eur. Atidėjinys 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.

1. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

• Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3139,32 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Tiekėjai  (5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | UAB Lambda LT | 864,77 |
| 2. | AB Šiaulių energija | 236,18 |
| 3. | AB Energijos skirstymo operatorius | 165,17 |
| 4. | AB Žemaitijos pienas | 362,24 |
| 5. | UAB Šiaulių vandenys | 251,99 |

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 114092,70 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | Suma (Eur) |
| 1. | Mokėtinas darbo užmokestis | 67351,93 |
| 2. | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 24213,40 |
| 3. | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 20802,72 |
| 4. | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | 1724,65 |
| 5. | Kitos su darbo santykiais susijusios sumos | 0 |

• Sukauptos mokėtinos sumos 50082,76 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Sukauptos atostogų sąnaudos | 49369,84 |
| 2. | Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 712,92 |
| 3. | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | 0 |

• Kitų trumpalaikių įsipareigojimų nėra.

**11.** Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 9983,34 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

1. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 562376,27 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio | 554087,05 |
| 2. | Darbdavio socialinio draudimo | 8289,22 |

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 3460,53 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 2539,74 |
| 2. | Kiti statiniai | 511,92 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 187,11 |
| 4. | Transporto priemonės |  |
| 5. | Baldai ir biuro technika | 200,04 |
| 6. | Kitas ilgalaikis turtas | 21,72 |
| 7. | Programinė įranga ir licencijos |  |
| 8. | Kitas nematerialus turtas |  |

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 15096,75 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 10383,08 |
| 2. | Elektros energijos | 3054,52 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 1134,59 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 158,80 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 365,76 |

• 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 14363,01 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kitas kuras | 0 |
| 2. | Medikamentai | 57,40 |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | 181,50 |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 1471,07 |
| 5. | Maisto produktai | 10645,38 |
| 6. | Ūkinis inventorius | 1469,77 |
| 7. | Kt. medžiagos | 537,89 |

• Kitų paslaugų sąnaudos 1715,18 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 64,44 |
| 2 | Skalbimo paslaugų sąnaudos | 227,60 |
| 3. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 235,71 |
| 4. | Lietaus paviršinių nuotekų sąnaudos | 105,54 |
| 5. | Informacinių sistemų aptarnavimo sąnaudos | 234,54 |
| 6. | Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos | 169,41 |
| 7. | Statybinio laužo išvežimo sąnaudos | 283,90 |
| 8. | Kitų paslaugų sąnaudos | 394,04 |

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

1. Pastaba Nr. P21. Finansavimo pajamos 588946,02 Eur, iš jų:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto, iš jų: | 257134,89 |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 3313,20 |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 253821,69 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto, iš jų : | 331408,82 |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 6257,61 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 325151,21 |
| 3. | Iš Europos sąjungos, iš jų: | 0 |
| 3.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 0 |
| 3.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 0 |
| 4. | Iš kitų šaltinių, iš jų: | 402,31 |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 402,31 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 0 |

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

* Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos 18212,26 Eur.
* Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ilona Kazlauskienė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Stanislava Vaičiulienė