2022 M. III 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 289995,07 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 | 134117,48 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 21800,00 | 10014,08 |
| Mašinos ir įrengimai | 9093,10 | 4033,77 |
| Baldai ir biuro įranga | 4289,21 | 2767,11 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 868,48 | 170,14 |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 3000,00 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 30913,49 Eur. Atsargų (maisto produktų) likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1015,17 Eur.

1. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

• Ateinančių laikotarpių sąnaudos 14,49 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | MB „Elektroninės vizijos“ | 14,49 |

• Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 57,87 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | UAB Rego Tech | 57,87 |

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 154847,30 Eur, iš jų:

 • Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 4344,26 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 | 4344,26 |

• Sukauptos gautinos sumos 150503,04 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma (Eur) |
| 1 | Atostogų kaupiniams | 50082,76 |
| 2. | Valstybinio socialinio draudimo fondui | 1412,53 |
| 3. | Darbuotojams | 86644,85 |
| 4. | Tiekėjams | 2302,54 |
| 5. | Kitos sukauptos finansavimo pajamos | 0 |
| 6. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 10060,36 |

• 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 5321,69 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

1. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 292884,13 Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Šaltinis | Gauta (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 969,00 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 286443,50 |
| 3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | 0 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 5471,63 |

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:

 • Mokėtina suma į biudžetą už parduotą turtą (metalo laužas) 2667,60 Eur;

• Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 4502,10 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai(5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | UAB Ignitis | 1310,79 |
| 2. | AB Šiaulių energija | 307,74 |
| 3. | AB Energijos skirstymo operatorius | 211,58 |
| 4. | UAB Vilguva | 606,03 |
| 5. | UAB Šiaulių vandenys | 335,63 |

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 89317,34 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | Suma (Eur) |
| 1. | Mokėtinas darbo užmokestis | 52669,51 |
| 2. | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 19914,78 |
| 3. | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 15320,52 |
| 4. | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | 1412,53 |
| 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 11797,66 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

1. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 756179,17 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio | 744948,08 |
| 2. | Darbdavio socialinio draudimo | 11231,09 |

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 8472,48 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 3809,61 |
| 2. | Kiti statiniai | 4038,24 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 291,99 |
| 4. | Transporto priemonės |  |
| 5. | Baldai ir biuro technika | 300,06 |
| 6. | Kitas ilgalaikis turtas | 32,58 |
| 7. | Programinė įranga ir licencijos |  |
| 8. | Kitas nematerialus turtas |  |

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 19455,34 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 10904,89 |
| 2. | Elektros energijos | 6076,09 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 1694,05 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 190,13 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 590,18 |

• 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 21379,35 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kitas kuras | 164,38 |
| 2. | Medikamentai | 57,40 |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | 283,21 |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 398,04 |
| 5. | Maisto produktai | 16288,78 |
| 6. | Ūkinis inventorius | 3637,44 |
| 7. | Kt. medžiagos | 550,10 |

• Kitų paslaugų sąnaudos 3462,38 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 107,16 |
| 2 | Skalbimo paslaugų sąnaudos | 227,60 |
| 3. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 322,75 |
| 4. | Lietaus paviršinių nuotekų sąnaudos | 158,31 |
| 5. | Informacinių sistemų aptarnavimo sąnaudos | 319,44 |
| 6. | Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos | 169,41 |
| 7. | Statybinio laužo išvežimo sąnaudos | 283,90 |
| 8. | Projekto rengimo sąnaudos  | 1200,00 |
| 9. | Kitų paslaugų sąnaudos | 673,81 |

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

1. Pastaba Nr. P21. Finansavimo pajamos 809293,47 Eur, iš jų:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto, iš jų: | 328216,30 |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 5782,99 |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 322433,31 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto, iš jų : | 480555,81 |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 13099,31 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 467456,50 |
| 3. | Iš Europos sąjungos, iš jų: | 2,68 |
| 3.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 2,68 |
| 3.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 0 |
| 4. | Iš kitų šaltinių, iš jų: | 518,68 |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 518,68 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti |  0 |

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

* Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos 26110,49 Eur.
* Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

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

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