

# ŠIAULIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „AUKSINIS RAKTELIS“

## 2022 M. II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-07-29

### I. BENDROJI DALIS

1. Bendrieji duomenys apie Šiaulių lopšėlį – darželį „Auksinis raktelis“ (toliau – įstaiga), į/k 190529538, adresas Radviliškio g. 86, LT-76369 Šiauliai, pateikti prie 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinio.

### II. APSKAITOS POLITIKA

2. Įstaigos tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra.
3. Įstaigos apskaitos politika pateikta prie 2021 m. finansinių ataskaitų rinkinio.

### III. PASTABOS

#### Finansinės būklės ataskaita

4. Ilgalaikis materialusis turtas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą ir sukauptą nusidėvėjimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur	Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur
Pastatai	421 239,03	152 437,90
Infrastruktūros ir kiti statiniai	19 200,00	7 220,68
Mašinos ir įrenginiai	7 331,23	2 050,02
Transporto priemonės		
Baldai ir biuro įranga	4 972,00	1 101,77
Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		

Per ataskaitinį laikotarpį buvo apskaičiuotas turto nusidėvėjimas; įsigyto turto savikaina – 1470,15 Eur, parduoto, perduoto ar nurašyto turto nebuvo, turto nuvertėjimo taip pat nėra.

5. Atsargos.

Atsargų likutį sudaro maisto produktai.

6. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
1.	UAB Tele2	5,83

- kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
1.	Aistė Chilman	107,50
2.	VšĮ Mokymosi mokykla	99,98
3.	UAB „Teisės aktų žinios“	39,10

7. Per vienus metus gautinos sumos.

Per vienus metus gautinas sumas sudaro:

- gautinos finansavimo sumos:

Eil. Nr.	Gautinos sumos pavadinimas	Suma, Eur
1.	gautinos lėšos už vaiko išlaikymą įstaigoje iš savivaldybės biudžeto	

- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas:

Eil. Nr.	Gautinos sumos pavadinimas	Suma, Eur
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	
2.	Gautinos sumos už parduotas prekes	
3.	Gautinos sumos už parduotą turtą	
4.	Gautinos sumos už paslaugas	3 743,08

- sukauptos gautinos sumos:

Eil. Nr.	Gautinos sumos pavadinimas	Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčiui ir darbdavio soc. draudimo įmokoms apmokėti	37 663,75
2.	Atostogų kaupiniams apmokėti	34 096,38
3.	Įsiskolinimams tiekėjams apmokėti	611,43
4.	Sukauptos negražintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	3 079,38

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigų ir pinigų ekvivalentus sudaro piniginių lėšų likutis banko sąskaitose.

9. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	pinigų likutis banke atsargoms įsigyti 1 637,10 Eur
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 99,98 Eur

- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 284 980,54 Eur
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	–

- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	–
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	–

- finansavimo sumos iš kitų šaltinių:

finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti	ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 3 448,28 Eur
finansavimo sumos kitoms išlaidoms	pinigų likutis banke kitoms išlaidoms padengti 325,37 Eur

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

- Tiekėjams mokėtinas sumas sudaro:

Kreditorius	Įsiskolinimo suma
AB Energijos skirstymo operatorius	125,04
AB Šiaulių energija	249,24
AB Telia Lietuva	5,95
UAB Ignitis	297,87
UAB Apsaga	22,31
UAB Apsaugos komanda	17,99
UAB Lambda Lt	571,82
UAB Sanitex	142,64
UAB Splus	14,00

<b>Kreditorius</b>	<b>Įsiskolinimo suma</b>
UAB Šiaulių Lyra	75,13
UAB Šiaulių skalbykla	152,46
UAB Šiaulių vandenys	198,71
UAB Vilguva	1 655,24
VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	78,68
ŽŪB Delikatesas	139,79
<b>Iš viso:</b>	<b>3 746,87</b>

- Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro:

mokėtinos darbo užmokesčio sumos	38 597,69
mokėtinos darbdavio soc. draudimo įmokų sumos	679,80

- Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

sukaupti atostogų kaupiniai	33 609,05
sukauptos darbdavio soc. draudimo įmokos nuo atostogų kaupinių	487,33

- Kitus trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

kiti gauti išankstiniai mokėjimai (už trumpalaikę patalpų nuomą)	7,00
--	------

## Veiklos rezultatų ataskaita

### 11. Finansavimo pajamos:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma, Eur
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto:</b>	<b>142 299,46</b>
1.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	
1.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	1 312,70
1.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	140 986,76
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto</b>	<b>135 897,43</b>
2.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	3 245,04
2.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	3 355,23
2.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	129 297,16
<b>3.</b>	<b>Iš Europos Sąjungos:</b>	
3.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	
3.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	
3.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	
<b>4.</b>	<b>Iš kitų finansavimo šaltinių:</b>	<b>1 259,25</b>
4.1.	panaudotų finansavimo sumų ilgalaikiam turtui įsigyti pajamos	276,90
4.2.	panaudotų finansavimo sumų atsargoms įsigyti pajamos	982,35
4.3.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	

### 12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos už suteiktas paslaugas: už ugdytinių išlaikymą ir darbuotojų maitinimą įstaigoje bei už įstaigos patalpų nuomą.

### 13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir soc. draudimo sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Darbo užmokesčio	261 766,47
2.	Darbdavio soc. draudimo įmokų	3 931,77

- Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos pagal turto grupes	Suma, Eur
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	

Eil. Nr.	Sąnaudos pagal turto grupes	Suma, Eur
2.	Pastatai	2 580,48
3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	401,64
4.	Mašinos ir kiti įrenginiai	285,18
5.	Transporto priemonės	
6.	Baldai ir biuro įranga	336,90
7.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Šildymo sąnaudos	5 686,89
2.	Elektros energijos sąnaudos	2 506,06
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	988,23
4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	148,63
5.	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos (šiukšlių išvežimo sąn.)	379,99

• Transporto sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Kuras	
2.	Automobilių atsarginės dalys	
3.	Transporto nuomos sąnaudos	
4.	Kitos transporto sąnaudos	

• Sunaudotų atsargų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Kitos medžiagos ir žaliavos	527,47
2.	Maisto produktai	16 346,51
3.	Kanceliarinės prekės	627,94
4.	Atsarginės dalys kompiuterinei technikai	115,85
5.	Medikamentai	
6.	Ūkinis inventorių	2 143,96

• Kitų paslaugų sąnaudos:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma, Eur
1.	Skalbimas	373,89
2.	Banko paslaugos	106,44
3.	Paviršinių nuotekų tvarkymas	135,20
4.	Deratizacija, dezinfekcija	39,00
5.	Pastato apsaugos paslaugos	107,94
6.	El. dienyno paslaugos	217,80
7.	Medžio nupjovimas ir šakų išvežimas	484,00
9.	Edukacijos	160,80
10.	Kitos sąnaudos	206,34

14. Kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos įstaiga neturėjo.

Direktorė

Roma Butkienė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

Parengė Lina Andriuškevičiūtė, 8 659 13312, lina.andriuskeviciute@sac.lt