



**ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA
ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „PELĖDŽIUKAS“**

**2022 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022 m. spalio 26 d.

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių lopšelis-darželis „Pelėdžiukas“ yra viešas juridinis asmuo, turintis savo sąskaitą banke ir anspaudą. Lopšelio-darželio buveinės adresas: Darbininkų g. 30, Šiauliai. Įstaigos kodas 190526613. Bendrosios dalies informacija pateikta 2021 m. metiniame aiškinamajame rašte.

II. 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.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Nematerialusis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaiga nematerialaus turto neturėjo.

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
-------------	--	--

Programinė įranga ir jos licencijos	2507,85	2507,85
-------------------------------------	---------	---------

2. Ilgalaikis materialus turtas

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 440844,75 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	576788,19	174676,61
Infrastruktūra ir kiti statiniai	52924,59	22199,49
Mašinos ir įrengimai	15637,93	9069,97
Baldai ir biuro įranga	8683,56	7243,45
Kitas ilgalaikis materialus turtas	2894,75	2894,75
Transporto priemonės	-	-

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto už 4491,52 Eur.

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

3. Ilgalaikis finansinis turtas

Įstaigos ilgalaikį finansinį turtą sudaro ilgalaikės gautinos sumos (atidėjiniai) – 7551,25 Eur.

4. Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi - 0,00 Eur.

5. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutinė vertė – 2496,48 Eur, jas sudaro maisto produktai.

6. Išankstiniai apmokėjimai

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	-	-

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 708,35 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	Lietuvos ir Vokietijos UAB "TUVLITA"	16,90
2.	UAB Avitelos prekyba	691,45

7. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio per vienerius metus gautinos sumos sudaro 148604,22 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas, gautinos finansavimo sumos: 121374,12 Eur:

Eil. Nr.	Gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	12137,12

- Sukauptos gautinos sumos 136082,43 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	53057,31
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	15842,46
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	10683,41
4.	Darbuotojams	33220,93
5.	Tiekėjams	4887,66
6.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	18390,66
7.	Kiti gauti išankstiniai apmokėjimai	-

- Kitos gautinos sumos sudaro 384,67 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	UAB Handelshus	384,67

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginių lėšų likutį 12123,77 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

9. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 443038,37 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	3029,26
2.	Iš savivaldybės biudžeto	433645,84

3.	Iš Europos Sąjungos užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	-
4.	Iš kitų šaltinių	6363,27

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto nebuvo.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 7500,84 Eur:

Eil.Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur)
1.	AB Šiaulių energija	739,54
2.	UAB „Ignitis“	2022,82
3.	UAB „Šiaulių vandenys“	628,92
4.	UAB Vilguva	2173,03
5.	UAB Daivida	671,05

- Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 62981,90 Eur:
- Sukaptos mokėtinos sumos 63680,21 Eur:

Eil. Nr.	Sukaptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukaptos atostogų sąnaudos	62770,04
2.	Sukaptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	910,17

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 384,67 Eur.

11. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 27191,58 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 671544,26 Eur:

Eil.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	661794,04
2.	Darbdavio socialinio draudimo	9750,22

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 15171,05 Eur:

Eil.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	6942,15
2.	Kiti statiniai	7349,43
3.	Mašinos ir įrengimai	399,50
4.	Transporto priemonės	-
5.	Baldai ir biuro įranga	479,97

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 37391,20 Eur:

Eil.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	22013,78
2.	Elektros energijos	10843,13
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	3480,32
4.	Ryšių paslaugų	272,15
5.	Šiukšlių išvežimo	781,82

- Transporto sąnaudų įstaigoje nebuvo:

Eil.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	-

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 42917,52 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	82,78
2.	Medikamentai	219,30
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	181,34
4.	Kanceliarinės prekės	556,26
5.	Maisto produktai	38025,65
6.	Ūkinis inventorių	3188,47
7.	Kt. medžiagos	663,72

- Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos – 4624,17 Eur;
- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 806,50 Eur;
- Kitų paslaugų sąnaudos 4559,52 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	170,16
2.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	761,63
3.	Atliekų išvežimo sąnaudos	349,21
4.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	1525,62
5.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	469,68
6.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	1283,22

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

12. Pagrindinės veiklos pajamos.

Finansavimo pajamos 733943,94 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	323779,82
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	9387,43
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	314392,39
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	409419,71

2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	22816,71
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	386603,00
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	-
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	741,73
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	741,73
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos sudaro 65560,99 Eur.

Direktorė

Florina Varkalienė

Švietimo apskaitos centro vyr. buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

Ataskaitas rengė:

Šiaulių apskaitos centro buhalterė

Viktorija Saročkienė, tel. +370 610 34361

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

190526613, Darbininkų g. 30, Šiauliai

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

Šiaulių lopšelis-darželis Pelėdžiukas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. spalio 26 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		448,396.00	459,075.53
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		440,844.75	451,524.28
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		402,111.58	409,053.73
II.3.	Infrastruktūros statiniai		30,725.10	38,074.53
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		6,567.96	2,475.94
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1,440.11	1,920.08
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		7,551.25	7,551.25
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		163,932.82	103,776.66
I.	Atsargos		2,496.48	4,029.39
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2,496.48	4,029.39
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		708.35	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		148,604.22	96,544.82

III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		12,137.12	7,375.99
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		136,082.43	89,168.83
III.6.	Kitos gautinos sumos		384.67	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12,123.77	3,202.45
	IŠ VISO TURTO:		612,328.82	562,852.19
D.	FINANSAVIMO SUMOS		443,038.37	451,104.49
I.	Iš valstybės biudžeto		3,029.26	2,753.12
II.	Iš savivaldybės biudžeto		433,645.84	443,096.45
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		6,363.27	5,254.92
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		142,098.87	94,043.90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7,551.25	7,551.25
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		7,551.25	7,551.25
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		134,547.62	86,492.65
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		7,500.84	8,190.76
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		62,981.90	14,621.68
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		63,680.21	63,680.21
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		384.67	
F.	GRYNASIS TURTAS		27,191.58	17,703.80
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		27,191.58	17,703.80
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		9,487.78	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		17,703.80	17,703.80
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		612,328.82	562,852.19

Direktorė

Florina Varkalienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. spalio 26 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		799,504.93	490,860.02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		733,943.94	453,122.92
I.1.	Iš valstybės biudžeto		323,779.82	199,648.25
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		409,419.71	252,187.33
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.68	7.99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		741.73	1,279.35
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		65,560.99	37,737.10
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		65,560.99	37,737.10
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		790,005.76	493,083.74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		671,544.26	425,066.43
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15,171.05	4,847.76
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		37,391.20	14,303.90
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		806.50	257.50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		4,624.17	1,057.61
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		42,917.52	26,732.19
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		12,991.54	11,354.00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4,559.52	9,464.35
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9,499.17	(2,223.72)
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		(11.39)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		9,487.78	(2,223.72)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		9,487.78	(2,223.72)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Florina Varkalienė
(vardas ir pavardė)

Vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė
(vardas ir pavardė)