



ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽIBURĖLIS“

2021 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2022 m. sausio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių lopšelis-darželis „Žiburėlis“ yra viešas juridinis asmuo, turintis savo sąskaitą banke ir anspaudą. Lopšelio-darželio buveinės adresas: Darbininkų g. 30, Šiauliai. Įstaigos kodas 190526613.

Šiaulių lopšelis-darželis „Žiburėlis“ yra įstaiga, finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės biudžeto, veikla – ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Lopšelis-darželis taip pat gauna valstybės biudžeto finansavimą (mokymo lėšos), paramos lėšas, pajamas už teikiamas kitas paslaugas. Nuo 2021 m. rugsėjo 1 d. prie Šiaulių lopšelio-darželio „Žiburėlis“ buvo prijungtas Šiaulių sanatorinis lopšelis-darželis „Pušėlė“.

Darbuotojų skaičius 2021 m. rugsėjo 30 d. – 57 iš jų: 26 – pedagogai, 31 – aptarnaujantis personalas.

Šiaulių lopšelis-darželis „Žiburėlis“ vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

Lietuvos Respublikos piniginis vienetas – euras.

II. 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.

III. PASTABOS

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

1. Nematerialusis turtas

Įstaiga ilgalaikio nematerialaus turto neturi. Visas turtas amortizuotas.

2. Ilgalaikis materialus turtas

2021 m. rugsėjo 30 d. ilgalaikio materialaus turto, naudojamo įstaigos veikloje įsigijimo savikaina yra 655857,08 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 201133,06 Eur, likutinė vertė 454724,02 Eur. Per III ketvirtį nurašyto (perduoto) turto nebuvo.

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 III ketvirčio pabaigoje sudarė 161173,40 Eur. Tame skaičiuje:
atsargos – 2337,69 Eur;
per vienerius metus gautinos sumos – 153994,60 Eur,
išankstiniai mokėjimai ir trumpalaikės investicijos – 350,09 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko atsiskaitomosiose sąskaitose – 3631,71 Eur.

7. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai atidėjiniai III ketvirčio pabaigoje 18549,88 Eur.

8. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai III ketvirčio pabaigoje sudarė 127068,80 Eur. Tame skaičiuje:

tiekėjams mokėtinos sumos – 10788,77 Eur;
sukauptos mokėtinos sumos – 62354,97 Eur;
su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 53925,06 Eur.

9. Pagrindinės veiklos pajamos

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos. 2021 m. rugsėjo 30 dienai pagrindinės veiklos pajamos sudarė 490860,02 Eur.

10. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 493083,74 Eur. Didžiąją dalį šių sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį sudarė darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir atostogų rezervo sąnaudos – 425066,43 Eur.

11. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas

Pagrindinės veiklos deficitas yra 2223,72 Eur.

12. Kitos pastabos

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

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

L.e.p. direktorė

Florina Varkalienė

Švietimo centro centralizuotos buhalterinės apskaitos
padalinio vyr. buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

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

Šiaulių lopšelis-darželis Žiburėlis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190526613, Darbininkų g. 30, Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), ko

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. gruodžio 13 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		454,724.02
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		454,724.02
II.1	Žemė		
II.2	Pastatai		411,367.78
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		38,679.54
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2,596.63
II.6	Transporto priemonės		
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		
II.8	Baldai ir biuro įranga		2,080.07
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas		
B.	BIOLOGINIS TURTAS		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		161,173.40
I.	Atsargos		2,337.69
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos		
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2,337.69
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		350.09
III.	Per vienus metus gautinos sumos		153,994.60
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2,222.01

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		8,610.17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		143,162.42
III.6	Kitos gautinos sumos		
IV.	Trumpalaikės investicijos		
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4,491.02
	IŠ VISO TURTO:		615,897.42
D.	FINANSAVIMO SUMOS		454,315.57
I.	Iš valstybės biudžeto		3,451.09
II.	Iš savivaldybės biudžeto		446,005.07
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		
IV.	Iš kitų šaltinių		4,859.41
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		145,618.68
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		18,549.88
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		18,549.88
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		127,068.80
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		10,788.77
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		53,925.06
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		62,354.97
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
F.	GRYNASIS TURTAS		15,963.17
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15,963.17
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(2,223.72)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		18,186.89
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		615,897.42

L.e.p direktorė		Florina V
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos	(parašas)	(vardas i
Švietimo centro centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio		Stanislava
vyr.buhalterė		
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas i

ataskaita“

és bukls

das, adresas)

Paskutinė praėjusio
220,923.11
220,923.11
192,606.13
7,764.14
1,295.40
2,694.00
16,563.44
54,661.05
663.98
663.98
52,802.86

3,939.44
48,838.01
25.41
1,194.21
275,584.16
218,866.85
3,987.04
211,796.34
3,083.47
43,472.20
18,549.88
18,549.88
24,922.32
134.20
24,788.12
13,245.11
13,245.11
13,245.11
275,584.16

Varkalienė
 (pavardė)

Vaičiulienė
 (pavardė)

Šiaulių lopšelis-darželis Žiburėlis

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190526613, Darbininkų g. 30, Šiauliai

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. gruodžio 13 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prataskaita
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		490,860.02	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		453,122.92	
I.1.	Iš valstybės biudžeto		199,648.25	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		252,187.33	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7.99	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1,279.35	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		37,737.10	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		37,737.10	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		493,083.74	
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		425,066.43	
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4,847.76	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14,303.90	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		257.50	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1,057.61	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		26,732.19	
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		11,354.00	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9,464.35	
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			

G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		(2,223.72)	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(2,223.72)	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

<u>L.e.p direktorė</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	<u>(parašas)</u>	<u>Florina Varkė</u> (vardas ir pavardė)
<u>Švietimo centro centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio vyr.buhalterė</u> (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	<u>(parašas)</u>	<u>Stanislava Vaidienė</u> (vardas ir pavardė)

aliené
ardé)

siuliené

ardé)