

ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „BERŽELIS“ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2021 m. 1 ketvirčio tarpinių finansinių ataskaitų

I. BENDROJI DALIS

Bendrieji duomenys apie įstaigą pateikti metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje už 2020 metus ir per ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

Finansinės ataskaitos pateikiamos už pusmetį.

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia viešojo sektoriaus subjektas ir kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą, - įstaigos darbuotojai neįžvelgia.

Teisinių ginčų, jų sprendimų ir įtakos finansinėms ataskaitoms nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Šiaulių lopšelio-darželio „Berželis“ buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymais, patvirtintais viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinės apskaitos tvarkymą. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo principai. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Plačiau įstaigos apskaitos politika aprašyta 2020 m. metiniame finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje informacija pateikta pagal 2021 metų kovo 31 d. duomenis.

1. Nematerialusis turtas:

2021 m. kovo 31 d. ilgalaikio nematerialiojo turto likutis – 375,02 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas:

2021 m. kovo 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likutis – 205759,22 Eur. Per I ketvirtį nurašyto (perduoto) turto nebuvo.

3. Ilgalaikis finansinis turtas:

Nėra.

4. Biologinis turtas:

Nėra

5. Trumpalaikis turtas:

Įstaigos trumpalaikis turtas (atsargos) laikotarpio pabaigoje -731,59 Eur.

6. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai – 0,15 Eur

7. Per vienerius metus gautinos sumos:

Gautinos sumos sudaro 78769,75 Eur.

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose – 8644,86 Eur.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- tiekėjams mokėtinos sumos – 4975,29 Eur.

- sukauptos mokėtinos sumos – 33225,45 Eur.

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 37586,17 Eur.

10. Pagrindinės veiklos pajamos:

Pagrindinės veiklos pajamos sudaro finansavimo pajamos ir pajamos iš įstaigos pajamų lėšų. 2021 m. kovo 31 dienai pagrindinės veiklos pajamos – 154550,59 Eur.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį - 154038,72 Eur.

12. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas:

Pagrindinės veiklos perviršis – 511,87 Eur.

13. Apskaitos politikos keitimo ir esminio apskaitos klaidų taisymo įtaka:

Apskaitos politikos keitimo ir esminio apskaitos klaidų taisymo įtaka – (499,99) Eur. Keliant pradinius ilgalaikio turto likučius pagal pateiktus finansavimo šaltinius, perkelta iš grynojo turto į finansavimo sumas iš kitų šaltinių.

Sprendimų dėl teisinių ginčų nėra.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorė

Onutė Raščiuviene

Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centro
Centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio
vyriausioji buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

Ataskaitas rengė:

Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centro
Centralizuotos buhalterinės
apskaitos padalinio buhalterė
Dalia Toliušytė tel. +370 659 13323

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

Šiaulių lopšelis-darželis Berželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190528817, Lydos g. 4, Šiauliai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. rugpjūčio 12 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		206 134,24	208 050,49
I.	Nematerialusis turtas		375,02	500,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		375,02	500,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		205 759,22	207 550,49
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		180 659,87	181 584,74
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		18 829,55	19 131,41
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 358,77	4 731,43
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 911,03	2 102,91
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		88 146,35	44 790,95
I.	Atsargos		731,59	516,38
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		731,59	516,38
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		0,15	2,81
III.	Per vienus metus gautinos sumos		78 769,75	35 815,13
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		997,31	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		3 661,74	2 054,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74 110,70	33 760,99

III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		8 644,86	8 456,63
	IŠ VISO TURTO:		294 280,59	252 841,44
D.	FINANSAVIMO SUMOS		208 962,62	210 092,53
I.	Iš valstybės biudžeto		1,00	1,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		197 472,56	198 914,96
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6 172,80	6 172,80
IV.	Iš kitų šaltinių		5 316,26	5 003,77
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		75 786,91	33 229,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		75 786,91	33 229,73
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		4 975,29	4,28
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		37 586,17	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		33 225,45	33 225,45
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		9 531,06	9 519,18
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9 531,06	9 519,18
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		11,88	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9 519,18	9 519,18
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		294 280,59	252 841,44

_____ Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	_____ (parašas)	_____ Onutė Raščiuviene (vardas ir pavardė)
_____ Švietimo centro centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio vyr. buhalterė (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	_____ (parašas)	_____ Stanislava Vaičiulienė (vardas ir pavardė)

Šiaulių lopšelis-darželis Berželis

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190528817, Lydos g. 4, Šiauliai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. rugpjūčio 12 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		154 550,59	126 556,92
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		146 246,12	116 997,29
I.1.	Iš valstybės biudžeto		63 006,33	47 645,24
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		82 934,42	68 679,75
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		305,37	672,30
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		8 304,47	9 559,63
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8 304,47	9 559,63
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8 304,47	9 559,63
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		154 038,72	126 471,64
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		136 707,47	110 877,20
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 916,25	1 576,56
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5 709,19	5 032,64
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		294,00	20,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		528,80	42,06
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			508,76
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5 631,02	6 643,63
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		2 467,26	938,92
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		784,73	831,87
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PER VIRŠIS AR DEFICITAS		511,87	85,28
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PER VESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ		(499,99)	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PER VIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO		11,88	85,28
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PER VIRŠIS AR DEFICITAS		11,88	85,28
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Onutė Raščiuviėnė

(vardas ir pavardė)

Švietimo centro centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio vyr.
buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė

(vardas ir pavardė)