

# ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „BERŽELIS“ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2021 m. I pusmečio 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 dvejybiniu 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 birželio 30 d. duomenis.

### 1. Nematerialusis turtas:

2021 m. birželio 30 d. ilgalaikio nematerialiojo turto likutis – 250,04 Eur.

### 2. Ilgalaikis materialus turtas:

2021 m. birželio 30 d. ilgalaikio materialiojo turto likutis – 203967,95 Eur. Per pusmetį nurašyto (perduoto) turto nebuvo.

### 3. Ilgalaikis finansinis turtas:

Nėra.

### 4. Biologinis turtas:

Nėra

### 5. Trumpalaikis turtas:

Įstaigos trumpalaikis turtas (atsargos) laikotarpio pabaigoje 498,45 Eur.

### 6. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai – 285,14 Eur

### 7. Per vienerius metus gautinos sumos:

Gautinos sumos sudaro 88295,39 Eur.

### 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose – 2372,38 Eur.

### 9. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- tiekėjams mokėtinos sumos – 1243,38 Eur.

- sukauptos mokėtinos sumos – 33225,45 Eur.

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 42673,33 Eur.

**10. Pagrindinės veiklos pajamos:**

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos ir pajamos iš įstaigos pajamų lėšų. 2021 m. birželio 30 dienai pagrindinės veiklos pajamos – 334948,12 Eur.

**11. Pagrindinės veiklos sąnaudos:**

Pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį - 332469,34 Eur.

**12. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas:**

Pagrindinės veiklos perviršis – 2478,78 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. rugpjūčio 12 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		204 217,99	208 050,49
I.	Nematerialusis turtas		250,04	500,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		250,04	500,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		203 967,95	207 550,49
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		179 735,00	181 584,74
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		18 527,69	19 131,41
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3 986,11	4 731,43
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 719,15	2 102,91
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		91 451,36	44 790,95
I.	Atsargos		498,45	516,38
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		498,45	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		285,14	2,81
III.	Per vienus metus gautinos sumos		88 295,39	35 815,13
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, turą, paslaugas		3 402,41	2 054,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos		80 256,98	33 760,99

III.6	Kitos gautinos sumos		4 636,00	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 372,38	8 456,63
	IŠ VISO TURTO:		295 669,35	252 841,44
D.	FINANSAVIMO SUMOS		207 029,22	210 092,53
I.	Iš valstybės biudžeto		1,00	1,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		196 147,65	198 914,96
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6 172,80	6 172,80
IV.	Iš kitų šaltinių		4 707,77	5 003,77
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		77 142,16	33 229,73
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		77 142,16	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		1 243,38	4,28
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		42 673,33	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		33 225,45	33 225,45
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		11 497,97	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		11 497,97	9 519,18
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 978,79	
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:		295 669,35	252 841,44

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Švietimo centro centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio  
vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Onutė Raščiuviienė

(vardas ir pavardė)

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2021 m. rugpjūčio 12 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		334 948,12	253 903,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		316 344,63	241 218,81
I.1.	Iš valstybės biudžeto		139 313,26	105 682,34
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		174 143,04	134 717,09
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 687,99	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 200,34	819,30
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18 603,49	12 685,03
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18 603,49	12 685,03
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		332 469,34	259 177,78
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		297 112,20	231 199,53
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 832,50	3 153,12
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8 290,60	6 606,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2 117,00	92,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 751,44	508,80
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		12 967,45	13 966,47
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		4 657,08	1 715,09
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 741,07	1 935,80
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 478,78	(5 273,94)
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		(499,99)	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 978,79	(5 273,84)

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 978,79	(5 273,84)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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)