



ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS "BERŽELIS"

2022 M. I KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių lopšelis-darželis „Berželis“, kodas – 190528817, Lydos g. 4, Šiauliai, (toliau - Įstaiga). Bendrosios dalies informacija pateikta 2021 m. metiniame aiškinamajame rašte ir ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

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 ir ataskaitinį laikotarpį nesikeitė.

III. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,00 Eur. Informacija apie nematerialiojo 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)
Programinė įranga ir jos licencijos	1447,63	1447,63

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neįsigijo nematerialiojo turto.

2. Ilgalaikis materialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 198683,87 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	245633,62	80048,16
Infrastruktūra ir kiti statiniai	39775,05	10581,24
Mašinos ir įrengimai	12542,60	9938,51
Baldai ir biuro įranga	9924,22	8623,71
Kitas ilgalaikis materialus turtas	-	-
Transporto priemonės	-	-

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

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

3. Biologinis turtas.

Įstaiga biologinio turto neturi.

4. Ilgalaikis finansinis turtas.

Eil. Nr.	Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos	-

5. Atsargos.

Atsargų likutis – 769,10 Eur (maisto produktai).

6. Išankstiniai apmokėjimai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.		-

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,01 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	AB "Žemaitijos pienas"	0,01

7. Per vienerius metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienerius metus gautinos sumos sudaro 87720,18 Eur, iš jų:

• Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, gautinos finansavimo sumos: 5412,83 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	-
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4349,70
3.	Gautinos finansavimo sumos	1063,13

• Sukauptos gautinos sumos 82307,35 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	37769,20
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	9804,90
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	6908,49
4.	Darbuotojams	21162,49
5.	Tiekėjams	1348,34
6.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	5313,93

• Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.		-

8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 2664,40 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

9. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis – 195690,76 Eur. Finansavimo sumų likučiai pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	1,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto	191457,21
3.	Iš ES, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų	-
4.	Iš kitų šaltinių	4232,55

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 0,00 Eur.

10. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3569,15 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	UAB „Sanitex“	1485,58
2.	AB Telia Lietuva	16,70
3.	UAB „Vilguva“	558,74
4.	UAB „Splus“	32,00
5.	VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	39,07
6.	Klaipėdos miesto pedagogų ir kultūros centras	15,00
7.	UAB „Handelshus“	768,96
8.	UAB „Profilaktinė dezinfekcija“	14,00
9.	UAB „Juvidė“	112,30
10.	UAB Charlot LT	38,73
11.	UAB „Orgsita“	88,81
12.	UAB „Ermitažas“	233,06
13.	UAB „GP soft“	24,31
14.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	130,27
15.	UAB „Biologistika“	11,62

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 37875,88 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	21059,31
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	9098,60
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	6908,49
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	706,30
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	103,18

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 37375,11 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	36833,54
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	541,57

11. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 13637,63 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos 146334,53 Eur

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 128119,34 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	126107,82
2.	Darbdavio socialinio draudimo	2011,52

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 1756,38 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	866,79
2.	Kiti statiniai	426,90
3.	Mašinos ir įrengimai	362,91
4.	Transporto priemonės	-
5.	Baldai ir biuro technika	23,82
6.	Kitas ilgalaikis turtas	75,96
7.	Programinė įranga ir licencijos	-
8.	Kitas nematerialus turtas	-

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 6241,52 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	4775,27
2.	Elektros energijos	924,75
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	316,43
4.	Ryšių paslaugų	106,74
5.	Šiukšlių išvežimo	118,33

- Transporto sąnaudos 0,00 Eur:

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

- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 15,00 Eur.

- Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos 302,59 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Paprastojo remonto ir ekspl. medžiagos	212,57

2.	Paprastojo remonto sąnaudos	90,02
----	-----------------------------	-------

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 6904,75 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	-
2.	Medikamentai	-
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	24,31
4.	Kanceliarinės prekės	38,73
5.	Valymo prekės	-
6.	Maisto produktai	6474,35
7.	Ūkinis inventorių	148,89
8.	Kt. medžiagos	218,47
9.	Paprastojo remonto medžiagos	0,00

- Kitų paslaugų sąnaudos 796,57 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	63,72
2.	Laboratorinių tyrimų sąnaudos	14,42
3.	Lietaus nuotekų sąnaudos	50,36
4.	Informacinių technologijų sąnaudos	269,75
5.	Dezinfekcijos paslaugų sąnaudos	42,00
6.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	143,40
7.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	179,89
8.	Kitų paslaugų sąnaudos	33,03

- Socialinių išmokų sąnaudos – 2198,38 Eur.

13. Finansavimo pajamos 139511,37 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	64983,55
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1678,81
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	63304,74
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	73678,78
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	2121,37
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	71557,41
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	0,00
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	849,04
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	849,04
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

- Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos – 10111,91 Eur
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė



Sonata Dedūraitė

Šiaulių apskaitos centro vyriausioji buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

(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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022 m. gegužės 24 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		198 683,87	200 440,25
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		198 683,87	200 440,25
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		165 585,46	166 452,25
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		29 193,81	29 620,71
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 604,09	2 967,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 300,51	1 400,29
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		91 153,69	50 386,09
I.	Atsargos		769,10	515,66
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		769,10	515,66
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		0,01	33,95
III.	Per vienus metus gautinos sumos		87 720,18	47 873,53
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1 063,13	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		4 349,70	3 519,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		82 307,35	44 354,05

III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 664,40	1 962,95
	IŠ VISO TURTO:		289 837,56	250 826,34
D.	FINANSAVIMO SUMOS		195 690,76	196 999,49
I.	Iš valstybės biudžeto		1,00	1,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		191 457,21	192 714,19
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4 232,55	4 284,30
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		80 509,17	43 477,97
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		80 509,17	43 477,97
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		1 689,03	1 689,03
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		3 569,15	376,49
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		37 875,88	4 037,34
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		37 375,11	37 375,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		13 637,63	10 348,88
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13 637,63	10 348,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 288,75	829,70
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10 348,88	9 519,18
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		289 837,56	250 826,34

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos



(parašas)

Sonata Dedūraitė
(vardas ir pavardė)

Šiaulių apskaitos centro 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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2022 m. gegužės 24 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		149 623,28	154 550,59
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		139 511,37	146 246,12
I.1.	Iš valstybės biudžeto		64 983,55	63 006,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		73 678,78	82 934,42
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		849,04	305,37
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10 111,91	8 304,47
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10 111,91	8 304,47
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		146 334,53	154 038,72
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		128 119,34	136 707,47
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 756,38	1 916,25
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6 241,52	5 709,19
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		15,00	294,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		302,59	528,80
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 904,75	5 631,02
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		2 198,38	2 467,26
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		796,57	784,73
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 288,75	511,87
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 KLAIĐŲ			(499,99)
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		3 288,75	11,88
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 288,75	11,88
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Sonata Dedūraitė

(vardas ir pavardė)

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė

(vardas ir pavardė)