



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

**2022 M. PUSMEČIO 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 196927,49 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	80914,94
Infrastruktūra ir kiti statiniai	39775,05	11008,14
Mašinos ir įrengimai	12542,60	10301,42
Baldai ir biuro įranga	9924,22	8723,49
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 – 1335,82 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 109908,14 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas, gautinos finansavimo sumos: 3902,61 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	-
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3902,61
3.	Gautinos finansavimo sumos	

- Sukauptos gautinos sumos 106005,53 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	39030,31
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	14719,38
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	9927,02
4.	Darbuotojams	35995,37
5.	Tiekėjams	1467,01
6.	Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	4866,44

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.		-

## 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 2651,95 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

## 9. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis – 193949,69 Eur. Finansavimo sumų likučiai pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	1,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto	189869,72
3.	Iš ES, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų	-
4.	Iš kitų šaltinių	4078,97

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

**10. Trumpalaikiai įsipareigojimai:**

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 5547,41 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	UAB „Sanitex“	0,06
2.	AB Telia Lietuva	8,35
3.	UAB „Grifs AG“	47,80
4.	UAB „Šiaulių vandenys“	209,92
5.	VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras	54,54
6.	AB „Lietuvos paštas“	0,04
7.	UAB „Vilguva“	3615,96
8.	UAB „Splus“	32,00
9.	UAB „Žemaitijos pienas“	722,18
10.	Kauno švietimo inovacijų centras	46,00
11.	UAB „Apsaga“	22,89
12.	UAB „Handelshus“	1,86
13.	AB „Šiaulių energija“	191,97
14.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	129,71
15.	UAB „Biologistika“	11,07
16.	UAB „Juvidė“	73,87
17.	Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centras	22,00
18.	UAB „Ignitis“	357,19

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 60673,19 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	35906,05
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	13738,93
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	9927,02
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1011,87
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	89,32

- 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 11588,98 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos 146334,53 Eur

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 300996,12 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	296378,37
2.	Darbdavio socialinio draudimo	4617,75

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 3512,76 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	1733,58
2.	Kiti statiniai	853,8
3.	Mašinos ir įrengimai	725,82
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	199,56
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	-
8.	Kitas nematerialus turtas	-

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 13257,93 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	9100,92
2.	Elektros energijos	2558,63
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1103,24
4.	Ryšių paslaugų	228,10
5.	Šiukšlių išvežimo	267,04

- Transporto sąnaudos 60,00 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kuras	-
2.	Automobilių atsarginės dalys	-
3.	Transporto nuomos sąnaudos	-
4.	Kitos transporto sąnaudos	60,00

- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 196,60 Eur.

- Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos 561,80 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Paprastojo remonto ir eksploatacijos medžiagos	301,12

2.	Paprastojo remonto sąnaudos	260,68
----	-----------------------------	--------

• Sunaudotų atsargų sąnaudos 18737,59 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	22,89
2.	Medikamentai	-
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	296,31
4.	Kanceliarinės prekės	497,71
5.	Valymo prekės	-
6.	Maisto produktai	16502,45
7.	Ūkinis inventorių	751,79
8.	Kt. medžiagos	666,44

• Kitų paslaugų sąnaudos 2690,31 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	127,44
2.	Laboratorinių tyrimų sąnaudos	24,01
3.	Lietaus nuotekų sąnaudos	100,72
4.	Informacinių technologijų sąnaudos	398,51
5.	Dezinfekcijos paslaugų sąnaudos	70,00
6.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	334,60
7.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	206,68
8.	Kitų paslaugų sąnaudos	1428,35

• 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:	<b>159972,32</b>
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	3373,81
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	156598,51
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	<b>163327,64</b>
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	4650,02
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	158677,62
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	<b>0,00</b>
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	0,00
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	<b>1676,27</b>
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1574,44
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	101,83

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

- Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos – 20875,83 Eur
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė



Sonata Dedūraitė

Šiaulių apskaitos centro vyriausioji buhalterė

Stanislava Vaičiulienė

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS  
2022 m. rugpjūčio 17 d. Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		345 852,06	334 948,12
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		324 976,23	316 344,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		159 972,32	139 313,26
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		163 327,64	174 143,04
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			1 687,99
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 676,27	1 200,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		20 875,83	18 603,49
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		20 875,83	18 603,49
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		344 611,96	332 469,34
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		300 996,12	297 112,20
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 512,76	3 832,50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13 257,93	8 290,60
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		60,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		196,60	2 117,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		561,80	1 751,44
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		18 737,59	12 967,45
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		4 598,85	4 657,08
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 690,31	1 741,07
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 240,10	2 478,78
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 PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 240,10	1 978,79
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 240,10	1 978,79
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 (buhalteris))

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė

(vardas ir pavardė)



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

190528817, Lydos g. 4, Šiauliai

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

Šiaulių lopšelis-darželis Berželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2022 m. rugpjūčio 17 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		196 927,49	200 440,25
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtos 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		196 927,49	200 440,25
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		164 718,67	166 452,25
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		28 766,91	29 620,71
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2 241,18	2 967,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 200,73	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		113 895,92	50 386,09
I.	Atsargos		1 335,82	515,66
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1 335,82	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		109 908,14	47 873,53
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		3 902,61	3 519,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		106 005,53	44 354,05

III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 651,95	1 962,95
	IŠ VISO TURTO:		310 823,41	250 826,34
D.	FINANSAVIMO SUMOS		193 949,69	196 999,49
I.	Iš valstybės biudžeto		1,00	1,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		189 869,72	192 714,19
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		4 078,97	4 284,30
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		105 284,74	43 477,97
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		105 284,74	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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5 547,41	376,49
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		60 673,19	4 037,34
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		37 375,11	37 375,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		11 588,98	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		11 588,98	10 348,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 240,10	829,70
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10 348,88	9 519,18
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TŪRTO IR MAŽUMOS DALIES:		310 823,41	250 826,34

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

Sonata Dedūraitė

(vardas ir pavardė)

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė

(vardas ir pavardė)