



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

### 2022 M. 9 MĖNESIŲ 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.

Nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. prijungtas reorganizuotas Šiaulių lopšelis-darželis „Klevelis“ ir veikla vykdoma ir adresu Miglovaros g. 26, Šiauliai

#### 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 29,00 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	1621,44	1592,44

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo nematerialiojo turto už 29,00 Eur.

## 2. Ilgalaikis materialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 411465,42 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	495762,58	149801,69
Infrastruktūra ir kiti statiniai	86399,25	35806,19
Mašinos ir įrenginiai	20505,09	14088,31
Baldai ir biuro įranga	19399,14	10904,45
Kitas ilgalaikis materialus turtas	608,20	608,20
Transporto priemonės	-	-

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto: 3000 Eur – mašinos ir įrenginiai, 5698,00 Eur – baldai ir biuro įranga.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas ir prijungtas lopšelio darželio „Klevelis“ turtas.

## 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 – 3367,32 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 135720,70 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, gautinos finansavimo sumos: 12553,95 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	-
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	12553,95
3.	Gautinos finansavimo sumos	

- Sukauptos gautinos sumos 123166,75Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
1	Atostogų kaupiniams	42981,92
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	17758,99
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	11637,86
4.	Darbuotojams	39803,16
5.	Tiekėjams	3136,29
6.	Sukauptos negražintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	7848,53

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.		-

#### 8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 11715,50 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

#### 9. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis – 407643,95 Eur. Finansavimo sumų likučiai pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto	1,00

2.	Iš savivaldybės biudžeto	401633,94
3.	Iš ES, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų	-
4.	Iš kitų šaltinių	6009,01

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

**10. Trumpalaikiai įsipareigojimai:**

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 11156,61 Eur:

(5 didžiausi)

Eil. Nr.	Tiekėjai	Suma (Eur)
1.	UAB „Žemaitijos pienas“	959,09
2.	UAB „Vilguva“	6352,48
3.	AB „Šiaulių energija“	771,04
4.	UAB „Šiaulių vandenys“	567,13
5.	UAB „Lambda“	1613,61

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 68559,36 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	39129,61
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	15953,07
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	11637,86
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	1165,27
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	673,55

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 44307,41 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	43666,76
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	640,65

- Kiti trumpalaikiai atidėjiniai -1689,03 Eur:

**11. Grynasis turtas.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 28941,59 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

**12. Pagrindinės veiklos sąnaudos 521223,21 Eur**

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 457016,10 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Darbo užmokesčio	450030,22

2.	Darbdavio socialinio draudimo	6985,88
----	-------------------------------	---------

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 6495,00 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	2819,49
2.	Kiti statiniai	2165,74
3.	Mašinos ir įrengimai	1116,23
4.	Transporto priemonės	
5.	Baldai ir biuro technika	393,54
6.	Kitas ilgalaikis turtas	
7.	Programinė įranga ir licencijos	-
8.	Kitas nematerialus turtas	-

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 15808,33 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	9842,19
2.	Elektros energijos	3391,20
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1809,98
4.	Ryšių paslaugų	349,79
5.	Šiukšlių išvežimo	415,17

- 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 399,60 Eur.

- Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos 1558,37 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Paprastojo remonto ir eksploatacijos medžiagos	869,31
2.	Paprastojo remonto sąnaudos	689,06

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 30189,16 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Kitas kuras	42,45
2.	Medikamentai	-
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	345,51

4.	Kanceliarinės prekės	563,94
5.	Valymo prekės	-
6.	Maisto produktai	27279,09
7.	Ūkinis inventorius	757,15
8.	Kt. medžiagos	1201,02
9.	Paprastojo remonto medžiagos	-

• Kitų paslaugų sąnaudos 3485,63 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	191,16
2.	Laboratorinių tyrimų sąnaudos	24,01
3.	Lietaus nuotekų sąnaudos	261,43
4.	Informacinių technologijų sąnaudos	648,68
5.	Dezinfekcijos paslaugų sąnaudos	112,00
6.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	484,65
7.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	509,72
8.	Kitų paslaugų sąnaudos	1253,98

• Socialinių išmokų sąnaudos – 6271,02 Eur.

13. Finansavimo pajamos 488276,43 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	<b>229811,33</b>
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	4911,51
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	224899,82
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	<b>256679,38</b>
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	7413,02
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	249266,36
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	<b>5,36</b>
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	5,36
3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	-
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	<b>1780,36</b>
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	1678,53
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	101,83

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

- Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos – 37346,00 Eur
- Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterės pavaduotoja



Sonata Dedūraitė

Diana Porfirjeva

Dalia Toliušytė, tel. 8 659 13323, el. p. [dalia.toliusyte@sac.lt](mailto:dalia.toliusyte@sac.lt)

**(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

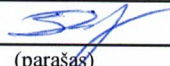
2022 m. spalio 31 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		411 494,42	200 440,25
I.	Nematerialusis turtas		29,00	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		29,00	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		411 465,42	200 440,25
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		345 960,89	166 452,25
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		50 593,06	29 620,71
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6 416,78	2 967,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8 494,69	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		150 803,53	50 386,09
I.	Atsargos		3 367,32	515,66
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3 367,32	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		135 720,70	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		12 553,95	3 519,48
III.5	Sukauptos gautinos sumos		123 166,75	44 354,05

III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		11 715,50	1 962,95
	IŠ VISO TURTO:		562 297,95	250 826,34
D.	FINANSAVIMO SUMOS		407 643,95	196 999,49
I.	Iš valstybės biudžeto		1,00	1,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		401 633,94	192 714,19
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		6 009,01	4 284,30
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		125 712,41	43 477,97
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		125 712,41	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		11 156,61	376,49
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		68 559,36	4 037,34
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		44 307,41	37 375,11
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		28 941,59	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		28 941,59	10 348,88
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		18 592,71	829,70
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10 348,88	9 519,18
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		562 297,95	250 826,34

\_\_\_\_\_  
Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

\_\_\_\_\_  
  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Sonata Dedūraitė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterės pavaduotoja  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Diana Porfirjeva  
(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. spalio 31 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		525 622,43	471 775,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		488 276,43	445 365,37
I.1.	Iš valstybės biudžeto		229 811,33	184 532,89
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		256 679,38	252 634,67
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5,36	6 718,20
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 780,36	1 479,61
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		37 346,00	26 409,67
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		37 346,00	26 409,67
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		521 223,21	467 905,03
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		457 016,10	415 074,20
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 495,00	5 730,03
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15 808,33	9 702,56
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		60,00	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		339,60	2 181,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 558,37	2 506,42
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		30 189,16	19 257,30
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		6 271,02	6 371,73
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 485,63	7 081,79
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 399,22	3 870,01
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 KLAIIDŲ			(499,99)
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		4 399,22	3 370,02
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 399,22	3 370,02
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. buhalterės pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Diana Porfirjeva

(vardas ir pavardė)