**2021 M. III KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021 m. lapkričio 09 d.

Šiauliai

1. **BENDROJI DALIS**

Šiaulių m. lopšelis – darželis „Sigutė“ yra viešasis juridinis asmuo, įregistruotas Juridinių asmenų registre. Lopšelio - darželio steigėjas – Šiaulių m. savivaldybė. Įstaigos buveinė – J. Basanavičiaus g. 92, Šiauliai. Įstaigos kodas 190525130. Lopšelis – darželis vykdo Švietimo prieinamumo ir kokybės užtikrinimo programą. Pagrindinė įstaigos funkcija – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų lopšelis – darželis neturi. Ataskaitinis laikotarpis, už kurį parengta informacija – 2021 m. III ketvirtis.

1. **APSKAITOS POLITIKA**

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2020 metų metiniame aiškinamajame rašte.

1. **PASTABOS**

**Finansinės būklės ataskaita**

1. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

1. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 506010,51 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir sukauptą nusidėvėjimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Turto grupė | Įsigijimo vertė  ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) | Sukauptas nusidėvėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) |
| Negyvenamieji pastatai | 564498,88 | 92657,68 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 31605,11 | 8598,01 |
| Mašinos ir įrengimai | 10010,86 | 5016,07 |
| Baldai ir biuro įranga | 5915,94 | 5372,80 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 15860,15 | 10235,87 |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

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

1. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

1. Ilgalaikis finansinis turtas.

Įstaiga neturi ilgalaikio finansinio turto.

1. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigijimo vertė – 665,41 Eur.

1. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro 1640,54 Eur:

• Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 1640,54 Eur:

**7.**  Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 78931,10 Eur, iš jų:

• Gautinos finansavimo sumos 510,00 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Gautino sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto | 510,00 |
| 2. | Gautinos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto | 0,00 |

• Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 4532,20 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Gautino sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | 0,00 |
| 2. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 4532,20 |

• Sukauptos gautinos sumos 73888,90 Eur.

**8.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 3282,87 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

**9**. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 506868,72 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Šaltinis | Gauta (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 11062,20 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 235400,07 |
| 3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | 255749,67 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 4656,78 |

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

**10.** Atidėjiniai.

Darbuotojų pasiekusių vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies punktu senatvės pensiją ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją priskaičiuota išeitinės išmokos (atidėjinys) 5714,00 Eur. Atidėjinys nediskontuojamas, nes tikėtina kad dauguma darbuotojų dirbs ne ilgiau kaip 5 metus, su kiekvienu darbuotoju darbo santykių nutraukimo laikas skirsis (t. y. su vienu darbuotoju darbo santykiai gali būti nutraukiami po metų, su kitu - po dvejų metų ir pan.), ir diskontavimo įtaka būtų nereikšminga.

**11.** Trumpalaikiai įsipareigojimai:

• Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2957,47 Eur:

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 25093,79 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | Suma (Eur) |
| 1. | Mokėtinas darbo užmokestis | 13148,53 |
| 2. | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 6647,56 |
| 3. | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 4689,18 |
| 4. | Kitos mokėtinos sumos darbuotojams pagal prašymus | 149,38 |
| 5. | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | 459,14 |

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 40487,92 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Sukauptos atostogų sąnaudos | 39891,20 |
| 2. | Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 596,72 |

**12.** Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 9408,53 Eur.

**Veiklos rezultatų ataskaita**

**13.** Pagrindinės veiklos sąnaudos.

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 330382,46 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio ir ligos pašalpos | 325298,22 |
| 2. | Darbdavio socialinio draudimo | 5084,24 |

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 8782,33 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 4699,44 |
| 2. | Kiti statiniai | 1322,91 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 599,31 |
| 4. | Baldai ir biuro technika | 979,53 |
| 5. | Kitas ilgalaikis turtas | 1181,14 |

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 11765,19 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 7337,58 |
| 2. | Elektros energijos | 2095,26 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 1858,02 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 188,86 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 285,47 |

• Komandiruočių sąnaudos 0,00 Eur:

• Transporto sąnaudos 0,00 Eur:

• Kvalifikacijos sąnaudos 618,00 Eur:

• Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 233,48 Eur:

• Sunaudotų atsargų sąnaudos 29652,83 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kompiuterių atsarginės dalys | 225,28 |
| 2. | Kanceliarinės prekės | 195,94 |
| 3. | Valymo prekės | 165,69 |
| 4. | Ūkinis inventorius | 8864,38 |
| 5. | Medikamentai | 16,68 |
| 6. | Kitas kuras | 110,85 |
| 7. | Maisto produktai | 18150,06 |
| 8. | Kt. medžiagos | 1923,95 |

• Socialinių išmokų sąnaudos 3699,65 Eur

• Kitų paslaugų sąnaudos 3093,09 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 117,66 |
| 2. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 428,13 |
| 3. | Paviršinių nuotekų tvarkymo sąnaudos | 257,49 |
| 4. | Informacinių technologijų paslaugų sąnaudos | 436,81 |
| 5. | Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos) | 1853,00 |

1. Finansavimo pajamos 361717,58 Eur, iš jų:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto, iš jų: | 163986,08 |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 609,72 |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 163376,36 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto, iš jų : | 185175,23 |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 10414,63 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 174760,60 |
| 3. | Iš Europos sąjungos, iš jų: | 11594,19 |
| 3.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 11594,19 |
| 3.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 |
| 4. | Iš kitų šaltinių, iš jų: | 962,08 |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 962,08 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 |

**15.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos 29928,14 Eur.

Direktorė Renata Jonaitienė

Šiaulių miesto savivaldybės Švietimo centro

Centralizuotos buhalterinės apskaitos padalinio

vyriausioji buhalterė Stanislava Vaičiulienė