

**2022 M. I KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

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 – 2022 m. I ketvirtis.

1. **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.

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 502 085,06 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 | 518 349,72 | 52 037,55 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 89 054,61 | 58 751,16 |
| Mašinos ir įrengimai | 8 753,45 | 6 562,67 |
| Baldai ir biuro įranga | 7 508,85 | 6 788,17 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 7 533,31 | 4 975,33 |

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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos | 3 065,53 |

1. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaigos medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigijimo vertė – 752,69 Eur.

1. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

• Ateinančių laikotarpių sąnaudos 0,00 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | - |  |

• Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 110,88 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | AB Energijos skirstymo operatorius | 110,88 |

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

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 69 049,09 Eur, iš jų:

• Gautinos finansavimo sumos 0,00 Eur:

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

• Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 4 656,42 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Gautino sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | 0,00 |
| 2. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 4 656,42 |

• Sukauptos gautinos sumos 64 392,67 Eur.

**8.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 2 107,81 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

**9**. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 500 566,77 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Šaltinis | Gauta (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 10 942,61 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 231 882,37 |
| 3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | 252 470,61 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 5 271,18 |

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) 3 065,53 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 10 337,22 Eur.

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 31 969,75 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | Suma (Eur) |
| 1. | Mokėtinas darbo užmokestis | 17 240,78 |
| 2. | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 8 292,63 |
| 3. | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 5 724,43 |
| 4. | Kitos mokėtinos sumos darbuotojams pagal prašymus | 163,24 |
| 5. | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | 548,67 |

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 19 786,32 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Sukauptos atostogų sąnaudos | 19 503,52 |
| 2. | Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 282,80 |

**12.** Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 11 445,47 Eur.

**Veiklos rezultatų ataskaita**

Pagrindinės veiklos sąnaudos.

**13.** Finansavimo pajamos 137 130,33 Eur, iš jų:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto, iš jų: | 61 960,85 |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 1 303,53 |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 60 657,32 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto, iš jų : | 72480,15 |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 3 289,58 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 69 190,57 |
| 3. | Iš Europos sąjungos, iš jų: | 2 190,99 |
| 3.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 2 190,99 |
| 3.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 |
| 4. | Iš kitų šaltinių, iš jų: | 498,34 |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 498,34 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 |

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 114 836,59 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio ir ligos pašalpos | 112 798,64 |
| 2. | Darbdavio socialinio draudimo | 2 037,95 |

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 4 747,35 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 3 962,97 |
| 2. | Kiti statiniai | 435,39 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 189,60 |
| 4. | Baldai ir biuro technika | 85,56 |
| 5. | Kitas ilgalaikis turtas | 73,83 |

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 14 706,71 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 13 290,35 |
| 2. | Elektros energijos | 657,51 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 586,78 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 60,46 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 111,61 |

• Komandiruočių sąnaudos 0,00 Eur:

• Transporto sąnaudos 0,00 Eur:

• Kvalifikacijos sąnaudos 13,20 Eur:

• Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos 110,37 Eur:

• Sunaudotų atsargų sąnaudos 7 234,41 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kompiuterių atsarginės dalys |  |
| 2. | Kanceliarinės prekės | 15,88 |
| 3. | Valymo prekės |  |
| 4. | Ūkinis inventorius |  |
| 5. | Medikamentai |  |
| 6. | Kitas kuras |  |
| 7. | Maisto produktai | 7 043,17 |
| 8. | Kt. medžiagos | 175,36 |

• Socialinių išmokų sąnaudos 2 060,90 Eur

• Kitų paslaugų sąnaudos 1 162,32 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.  Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 53,22 |
| 2. | Dezinsekcija paslaugų sąnaudos | 32,00 |
| 3. | Paviršinių nuotekų tvarkymo sąnaudos | 82,74 |
| 4. | Informacinių technologijų paslaugų sąnaudos | 141,57 |
| 5. | Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos) | 852,79 |

**15.** Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas 3624,24 Eur.

Direktorė Eglė Ivanauskaitė -Rimšė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė Stanislava Vaičiulienė