# ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA

# ŠIAULIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „SALDUVĖ“

2022 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. rugsėjo 30 d. Nr.

Šiauliai

**I. BENDROJI DALIS**

Šiaulių miesto savivaldybės biudžetinė įstaiga Šiaulių lopšelis-darželis „Salduvė“ – biudžetinė įstaiga, kodas 190526428, buveinės adresas – Vilniaus g. 38D, LT-77164, Šiauliai. Šiaulių lopšelio-darželio „Salduvė“ pagrindinė vykdoma veikla – ikimokyklinis ugdymas.

Šiaulių lopšelis-darželis „Salduvė“ sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. 2022 m. III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2022 m. birželio 30 d. duomenimis.

Šiaulių lopšelio-darželio „Salduvė“ finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

**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.

**III. PASTABOS**

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. 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 | 136,70 | 136,70 |
|  |  |  |

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

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

1. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turo likutinė vertė 195 445,25 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 | 258 733,97 | 87 876,22 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 51 661,54 | 32 136,63 |
| Mašinos ir įrengimai | 9 366,85 | 4 559,86 |
| Baldai ir biuro įranga | 639,00 | 383,40 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 0,00 | 0,00 |
|  | 320 401,36 | 124 956,11 |

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 3 000,00 Eur ir nurašyta nebuvo.

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

1. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

1. Pastaba Nr. P05. Ilgalaikis finansinis turtas.

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

1. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigijo už 41 545,85 Eur ir sunaudojo veikloje už 41 796,76 Eur.

1. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

• Ateinančių laikotarpių sąnaudos 4,32 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | Valstybės įmonė Registrų centras | 4,32 |

• Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur:

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

1. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 113 711,98 Eur, iš jų:

• Gautinos finansavimo sumos 0,00 Eur:

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

• Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 10 370,99 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Gautinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | 0 |
| 2. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 406,94 |
| 3. | Gautinos sumos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose | 9 964,05 |

• Sukauptos gautinos sumos 103 340,99 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma (Eur) |
| 1 | Atostogų kaupiniams | 47 527,17 |
| 2. | Valstybinio socialinio draudimo fondui | 10 844,50 |
| 3. | Valstybinei mokesčių inspekcijai | 6 786,50 |
| 4. | Darbuotojams | 29 411,37 |
| 5. | Tiekėjams | 3 461,14 |
| 6. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 5 310,31 |

• Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai(5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | - | - |

1. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 11 372,38 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

1. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 201 515,88 Eur Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Šaltinis | Gauta (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 0,00 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 200 235,03 |
| 3. | Iš ES, užsienio valstybių it tarptautinių organizacijų | 0,00 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 1 280,85 |

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto negavo.

1. Pastaba Nr. P15. Atidėjiniai.

Darbuotojų pasiekusių vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies punktu senatvės pensiją ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją priskaičiuota išeitinės išmokos (atidėjinys) 0,00 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.

1. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

• Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 6 168,96 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai(5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | UAB Ignitis | 1 381,66 |
| 2. | UAB Vilguva | 886,82 |
| 3. | AB Handelshus | 765,68 |
| 4. | UAB Citma | 591,23 |
| 5. | UAB Žemaitijos pienas | 553,90 |

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 48 817,97 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | Suma (Eur) |
| 1. | Mokėtinas darbo užmokestis | 30 258,48 |
| 2. | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 10 453,02 |
| 3. | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 6 939,40 |
| 4. | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | 787,27 |
| 5. | Kitos su darbo santykiais susijusios sumos | 379,80 |

• Sukauptos mokėtinos sumos 52 990,73 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Sukauptos atostogų sąnaudos | 52 232,71 |
| 2. | Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 758,02 |

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur.

1. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 12 461,85 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

1. Pastaba Nr. P02. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 450 016,89 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio | 437 169,39 |
| 2. | Ligos pašalpų | 2 702,86 |
| 3. | Kitų pašalpų | 3 038,83 |
| 4. | Darbdavio socialinio draudimo | 7 105,81 |

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 3 625,32 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 2 156,58 |
| 2. | Kiti statiniai | 1 006,74 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 366,15 |
| 4. | Transporto priemonės | 0,00 |
| 5. | Baldai ir biuro technika | 95,85 |
| 6. | Kitas ilgalaikis turtas | 0,00 |
| 7. | Programinė įranga ir licencijos | 0,00 |
| 8. | Kitas nematerialus turtas | 0,00 |

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 26 170,03 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 14 617,98 |
| 2. | Elektros energijos | 8 073,35 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 2 846,65 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 168,39 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 463,66 |

• Komandiruočių sąnaudos sudaro 6 765,45 Eur.

• Transporto sąnaudos 260,00 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kuras | - |
| 2. | Automobilių atsarginės dalys | - |
| 3. | Transporto nuomos sąnaudos | - |
| 4. | Kitos transporto sąnaudos | 260,00 |

• Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 4 767,59 Eur.

• Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sudaro 1 373,68 Eur.

• Sunaudotų atsargų sąnaudos 34 988,14 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kitas kuras | 0,00 |
| 2. | Medikamentai | 232,62 |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | 223,08 |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 345,66 |
| 5. | Valymo prekės | 0,00 |
| 6. | Maisto produktai | 29 718,63 |
| 7. | Ūkinis inventorius | 2 740,87 |
| 8. | Kt. medžiagos | 1 727,28 |

• Kitų paslaugų sąnaudos 5 201,29 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 143,66 |
| 2. | Paviršinių nuotekų sąnaudos | 411,66 |
| 3. | Dezinfekcijos sąnaudos | 115,00 |
| 4. | IT paslaugų sąnaudos | 1 491,45 |
| 5. | Skalbimo paslaugų sąnaudos | 1 013,31 |
| 6. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 426,66 |
| 7. | Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos | 356,95 |
| 8. | Žaidimų aikštelės kontrolės sąnaudos | 157,30 |
| 9. | Edukacijos sąnaudos | 311,00 |
| 10. | Aplinkos tvarkymo sąnaudos | 720,00 |
| 11. | Kitų paslaugų sąnaudos | 54,30 |

• Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 0,00 Eur.

1. **Finansavimo pajamos** 494 887,63 Eur, iš jų:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| **1.** | **Iš valstybės biudžeto, iš jų:** | **235 268,74** |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 7 721,11 |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 227 547,63 |
| **2.** | **Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :** | **247 238,58** |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 6 445,33 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 240 793,25 |
| **3.** | **Iš Europos sąjungos, iš jų:** | **10 813,45** |
| 3.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 0,00 |
| 3.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 10 813,45 |
| **4.** | **Iš kitų šaltinių, iš jų:** | **1 566,86** |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 1 314,86 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 252,00 |

1. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.
* Įstaiga pagrindinės veiklos kitų pajamos buvo 48 853,24 Eur.
1. Įstaiga kitos veiklos pajamų neturi.

Direktorė \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Aida Striaukaitė-Gumuliauskienė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Stanislava Vaičiulienė

Agnė Baranauskienė, +370 698 54519 , El. p.: agne.baranauskiene@sac.lt