

ŠIAULIŲ LOPŠELIS DARŽELIS GLUOSNIS

Biudžetinė įstaiga, J.Janonio g. 5, Šiauliai, el. p. gluosnis@splius.lt, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre,
įm. kodas 190527291

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2022 01 01 IKI 2022 09 30

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių m. lopšelis darželis Gluosnis (toliau darželis) yra biudžetinė įstaiga. Darželio steigėjas – Šiaulių m. savivaldybė. Darželis viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su Šiaulių m. savivaldybės herbu ir savo pavadinimu, atributiką. Darželio buveinė – J.Janonio g. 5, Šiauliai.

Įstaigos savininkė yra Šiaulių miesto savivaldybė, kuri koordinuoja jos veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia įstaigos nuostatus, priima sprendimą dėl buveinės pakeitimo, sprendžia jos kompetencijai priskirtus klausimus. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pavaldžių įstaigų neturi. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų taip pat neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Darželis, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Apskaitos politika aprašyta 2021 m. gruodžio 31d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Darželio finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

III. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS PASTABOS

1. Nematerialus turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,00 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje.

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio (Eur)
Programinė įranga ir jos licencijos	136,70	136,70

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga neįsigijo ir nenurašė nematerialiojo turto.

2. Ilgalaikis materialus turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 350470,62 Eur.

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
Negyvenamieji pastatai	387866,63	77130,36
Infrastruktūra ir kiti statiniai	60536,82	32734,30
Mašinos ir įrengimai	12407,70	3483,44
Baldai ir biuro įranga	3706,64	2136,56
Kitas ilgalaikis materialus turtas	2876,05	1438,56

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

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo materialiojo turto už 4500,00 Eur.

3. Ilgalaikis finansinis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikį finansinį turtą sudaro 1686,07 Eur, tai sukauptos ilgalaikės gautinos sumos (atidėjiniai).

4. Atsargos

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigijo už 58455,96 Eur. o nurašė už 56234,03 Eur. Likutis medžiagų ir žaliavų, maisto produktų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2790,85 Eur.

5. Išankstiniai apmokėjimai

Finansinėse ataskaitose išankstinius mokėjimus sudaro 137,97 Eur, iš jų:

Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams

Tiekėjai	Suma (Eur)
Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	55,28

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Tiekėjai	Suma (Eur)
ERGO Insurance	62,49
UAB Solidus kodas	20,20

6. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje per vienus metus sukauptas gautinas sumas sudaro 59233,64 Eur, iš jų:

Gautinos sumos	Suma (Eur.)
Gautinos įmokos už paslaugas švietimo	12194,94

- Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 47038,70 Eur.

Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur)
Atostogų kaupimas	36743,71
Tiekėjams	1858,19

Trumpalaikiai atidėjiniai	4513,70
Mokėtinios darbdavio socialinio draudimo įmokos	68,77
Sukauptos negražintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto	3854,33

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginių lėšų likutį 7118,56 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 347991,62 Eur.

Šaltinis	Gauta (Eur)
Iš valstybės biudžeto	273288,47
Iš savivaldybės biudžeto	30152,08
Iš kitų šaltinių	1925,21

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 141,79 Eur.

9. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 48802,70 Eur, iš jų: Ilgalaikiai atidėjiniai 4513,70 Eur.

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 7476,52 Eur.

Tiekėjai	Suma (Eur)
UAB Evedera	997,04
UAB Šiaulių vandenys	628,63
AB Šiaulių energija	458,11
BIO Leua žemės ūkio kooperatinė bendrovė	1287,08
UAB Vilguva	1344,75

- Mokėtinios darbdavio socialinio draudimo įmokos 68,77 Eur.
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 36743,71 Eur.

Sukauptos mokėtinios sumos	Suma (Eur)
Sukauptos atostoginių sąnaudos	36218,54
Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	525,17

10. Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 16583,50 Eur.

11. Pajamos

Finansavimo pajamos 579505,82 Eur. iš jų

Finansavimo pajamos	Suma (Eur)
Panaudotų finansavimo sumų iš Europos Sąjungos (finansinė parama)	2,68
Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui	3068,27
Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms	267490,64
Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui	16219,31

Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms	288952,49
Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui	2772,96
Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms	999,47

- Prekių , turto, paslaugų pardavimo pajamos 65546,31 Eur. iš jų

Apskaičiuotos pajamos	Suma (Eur)
Apskaičiuotos paslaugų švietimo	65546,31

12. Sąnaudos

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 542926,83 Eur.

Sąnaudos	Suma (Eur)
Darbo užmokesčio	522739,38
Ligos pašalpos	3213,90
Kitų pašalpų	8240,03
Socialinio draudimo	8733,52

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 11646,15 Eur.

Sąnaudos	Suma (Eur)
Gyvenamieji ir kiti pastatai	6414,21
Kiti statiniai	4223,61
Mašinos ir įrengimai	583,71
Baldai ir biuro technika	252,18
Kitas ilgalaikis turtas	172,44

- Komunalinių paslaugų ir ryšių 20023,59 Eur.

Sąnaudos	Suma (Eur)
Šildymo	11710,32
Elektros energijos	3275,82
Vandentiekio ir kanalizacijos	3537,52
Ryšių	258,43
Kitų komunalinių paslaugų	1241,50

- Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 1404,90 Eur.
- Komandiruočių sąnaudos 330,00 Eur.
- Paprasto remonto ir eksploataavimo medžiagos 2833,57 Eur.

Sąnaudos	Suma (Eur)
Paprasto remonto ir eksploataavimo medžiagos	1942,55
Kitos	891,02

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 51396,92 Eur.

Sąnaudos	Suma (Eur)
Mityba	42840,38
Medikamentai	433,73
Kanceliarinės prekės	1726,36
Kompiuterių atsarginės dalys	150,00
Kitos medžiagos	6246,45

- Kitų paslaugų sąnaudos 4907,59 Eur.

Sąnaudos	Suma (Eur)
Programavimo paslauga	169,40
Skalbimo paslauga	696,19
Apsaugos	441,23
DVS konsultavimo ir priežiūros	337,24
Kilimėlių nuoma	322,75
Kitos	2940,78

13. Kitos pastabos.

Esminių pasikeitimų, kurie gali paveikti kurį nors finansinių atskaitų straipsnį, nebuvo.

Direktorė

Rita Jasmontienė

Šiaulių apskaitos centro
vyr. buhalterė

Stanislava Vaičiulienė