****

**ŠIAULIŲ LOPŠELIS DARŽELIS RUGIAGĖLĖ**

Biudžetinė įstaiga, Dainų g. 31, LT-78236 , Šiauliai, tel. (8 41) 552692

e. p. **rugiagele**@splius.lt  (duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre),

įm. kodas 190529495

**2022 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

1. BENDROJI DALIS

Šiaulių lopšelis-darželis "Rugiagėlė" Dainų g. 31, Šiauliai, LT-78236, el.p. rugiagele@splius.lt, įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas 190529495 (toliau - Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2021 m. metiniame aiškinamajame rašte.

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.

Įstaiga nematerialiojo turto neturi.

1. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turo likutinė vertė 475395,45 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 | 595436,14 | 196890,14 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 69358,23 | 26744,59 |
| Mašinos ir įrengimai | 13940,03 | 8341,56 |
| Baldai ir biuro įranga | 3945,78 | 2428,72 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 1650,00 | 302,72 |
| Nebaigtos statybos | 25773,00 | 0,00 |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nebaigtos statybos už 25773,00 Eur.

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

1. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

1. Ilgalaikis finansinis turtas.

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi – 0,00 Eur.

1. Atsargos.

Atsargų balansinė vertė ketvirčio pabaigoje sudarė -304,12 Eur.

Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

• Ateinančių laikotarpių sąnaudos 72,55 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | UAB "E-Z WAY" | 19,57 |
| 2. | MB Elektrinės vizijos | 52,98 |

• Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 46,67 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | UAB KESKO SENUKAI LITHUANIA | 46,67 |

**6.** Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 94303,61 Eur, iš jų:

• Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 8804,36 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Gautino sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Gautinos sumos už nemokamą maitinimą | 0 |
| 2. | Gautinos įmokos už paslaugas | 8804,36 |
| 3. | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | 0 |

• Sukauptos gautinos sumos 85499,25 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma (Eur) |
| 1 | Atostogų kaupiniams | 71047,23 |
| 2. | Valstybinio socialinio draudimo fondui | 0,00 |
| 3. | Trumpalaikiai atidėjiniai | 1795,05 |
| 4. | Valstybinei mokesčių inspekcijai | 324,45 |
| 5. | Darbuotojams | 0,00 |
| 6. | Tiekėjams | 1067,45 |
| 7. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 11265,07 |

• Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur:

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

**7.** Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 4268,41 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

1. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 455844,09 Eur

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 0 Eur.

1. Atidėjiniai.

Darbuotojų pasiekusių vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies punktu senatvės pensiją ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją priskaičiuota išeitinės išmokos (atidėjinys) 1795,05 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. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

• Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3888,43 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai(5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | UAB Vilguva | 1166,01 |
| 2. |  AB"Žemaitijos pienas" | 501,56 |
| 3. | AB"Šiaulių energija" | 452,27 |
| 4. | UAB Šiaulių vandenys | 414,82 |
| 5. | UAB Lambda LT | 355,20 |

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 324,45 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | Suma (Eur) |
| 1. | Mokėtinas darbo užmokestis | - |
| 2. | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | - |
| 3. | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 324,45 |
| 4. | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | - |
| 5. | Kitos su darbo santykiais susijusios sumos | - |

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur:

**11.** Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 41617,35 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

1. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 554829,96 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio | 546228,27 |
| 2. | Darbdavio socialinio draudimo | 8601,69 |

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 6171,48 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 3863,10 |
| 2. | Kiti statiniai | 1268,64 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 914,76 |
| 4. | Transporto priemonės | 0,00 |
| 5. | Baldai ir biuro technika | 83,70 |
| 6. | Kitas ilgalaikis turtas | 41,28 |
| 7. | Programinė įranga ir licencijos |  |
| 8. | Kitas nematerialus turtas |  |

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 17422,31 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 12262,92 |
| 2. | Elektros energijos | 1835,45 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 2773,32 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 172,14 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 378,48 |

• Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos 510,19 Eur

• Transporto sąnaudos 0,00 Eur:

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

• Sunaudotų atsargų sąnaudos 31237,26 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kitas kuras |  |
| 2. | Medikamentai | 60,50 |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | 247,60 |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 369,50 |
| 5. | Valymo prekės |  |
| 6. | Maisto produktai | 28935,05 |
| 7. | Ūkinis inventorius | 979,43 |
| 8. | Kt. medžiagos | 645,18 |

• Paprasto remonto ir eksploatavimo sąnaudos 6036,23 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Remonto medžiagos | 2761,29 |
| 2. | Remonto paslaugos | 3274,94 |

• Kitų paslaugų sąnaudos 2076,23 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 106,44 |
| 2. | Konsultavimo paslaugų sąnaudos | - |
| 3. | Draudimo paslaugų sąnaudos | - |
| 4. | Projektavimo paslaugų sąnaudos | - |
| 5. | Valymo paslaugų sąnaudos | - |
| 6. | Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos | 400,51 |
| 7. | Teisinių paslaugų sąnaudos | - |
| 8. | Narystės organizacijose sąnaudos | - |
| 9. | Skalbimo paslaugų sąnaudos | 342,16 |
| 10. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 181,50 |
| 11. | Maitinimo paslaugų sąnaudos |  |
| 12. | Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos |  |
| 13. | Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos | 176,18 |
| 14. | Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos |  |
| 15. | Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos) | 869,44 |

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

1. Finansavimo pajamos 588297,76 Eur, iš jų:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto, iš jų: |  319098,95 |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 4351,25 |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti |  314747,70 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto, iš jų : |  267110,36 |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 8700,87 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti |  258409,49 |
| 3. | Iš Europos sąjungos, iš jų: |  |
| 3.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti |   |
| 3.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti |  |
| 4. | Iš kitų šaltinių, iš jų: |  2088,45 |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti |  2088,45 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti |  |

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

* Įstaigos pagrindinės veiklos kitos pajamos 45202,31 Eur.
* Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė Roma Jarulienė

Šiaulių apskaitos centro

vyr. buhalterė Stanislava Vaičiulienė

Kristina Ubavičiūtė-Rudaitienė, tel. +370 65913334, el. p. kristina.rudaitiene@sac.lt