



ŠILUTĖS LOPŠELIS – DARŽELIS " GINTARĖLIS"

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Kęstučio g . 14, Šilutė, tel. (8 441) 6 22 68, (8 441) 6 22 69 el.p.

silute.gintarelis@gmail.com Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190687246

2022 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 liepos 25 d. Nr. 112

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Šilutės lopšelis – darželis „Gintarėlis“ yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Šilutės savivaldybės biudžeto. Įregistruota 1994-10-11, rejestro Nr.41, įstaigos kodas 190687246, steigėjas Šilutės rajono savivaldybės taryba. Įstaiga vykdo švietimo ir ugdymo programą, yra priskiriama ikimokyklinio ugdymo įstaigoms. Įstaigoje veikia 4 lopšelio, 6 darželio bei 2 priešmokyklinio ugdymo grupės.

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Lopšelis-darželis „Gintarėlis“ kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Lopšelis-darželis „Gintarėlis“ filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

4. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą.

Svarbi sąlyga ir aplinkybė, veikianti lopšelio – darželio veiklą, yra savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos – Šilutės miesto savivaldybės tarybos sprendimai.

5. Šilutės lopšelio-darželio „Gintarėlis“ apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi, naudojant Lietuvos Respublikos piniginį vienetą – eurą, ataskaitų dokumentai ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

II. APSKAITOS POLITIKA

6. Apskaitos politikos norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė

Šilutės lopšelio – darželio „Gintarėlis“ tarpinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų reikalavimų nėra. Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;
- Kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

Įstaiga tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti I VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“: subjekto; veiklos tęstinumo; periodiškumo; pastovumo; piniginių matavimų; kaupimo; palyginimo; atsargumo; neutralumo; turinio viršenybės prieš formą.

III. PASTABOS

Finansinės būklės atskaita

7. Informacija apie nematerialųjį turtą (pastaba Nr.1) FBA (eil. Nr. A.I.1-5)

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga naujo ilgalaikio nematerialiojo turto neįsigijo.

8. Informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą (pastaba Nr.2) FBA (eil. Nr. A.II.1-10.)

Ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodytas likutine verte 564257,34 Eur.

9. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą (pastaba Nr. 3) FBA (eil. Nr. A.III.)

Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

10. Informacija apie biologinį turtą (pastaba Nr.4) FBA (eil. Nr. B.)

Įstaiga biologinio turto neturi.

11. Informacija apie atsargas (pastaba Nr.5) FBA (eil. Nr. C.I.1-5)

Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro maisto produktų likutis sandėlyje 615,01 Eur.

12. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (pastaba Nr. 6) FBA (eil. Nr. C.II.)

Įstaiga išankstinių apmokėjimų neturi.

13. Informacija apie sukauptas gautinos finansavimo sumas (pastaba Nr. 7) FBA (eil. Nr. C.III.1-6)

Per vienus metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 109718,96 Eur.

Sąskaitų 2267001; 2269001 gautinos sumos už įstaigos parduotas paslaugas – 8676,16 Eur.

Sąskaitos 2282101 sukauptos finansavimo pajamos 101042,80 Eur.: Valstybės ML – 45040,83 Eur; Savivaldybės BL – 56001,97 Eur.

14. Informacija apie pinigų ir jų ekvivalentus (pastaba Nr. 8) FBA (eil. Nr. C.III.V.)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje piniginių lėšų likutį banko sąskaitose sudaro 11879,13 Eur., tai yra:

Sąskaitos 2411101 Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais Savivaldybės Biudžeto asignavimų likutis – 1395,66 Eur. (iš jų: Savarankiškų funkcijų lėšos – 51,46 Eur.; Mokymo lėšos – 1337,95 Eur.; Įstaigos pajamų už paslaugas lėšos – 6,25 Eur.);

Sąskaitos 2411102 Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (už teikiamas paslaugas) likutį sudaro uždirbtos pajamos – 5745,70 Eur.

Sąskaitos 2411301 Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (pavedimų lėšos) likutį sudaro sukauptos 2 % GPM paramos lėšos – 4737,77 Eur.

15. Informacija apie finansavimo sumas (pastaba Nr. 9) FBA (eil. Nr. D.I.- IV.)

Finansavimo sumas pagal šaltinius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje sudaro 568185,34 Eur., likučiai: iš valstybės biudžeto – 16391,03 Eur.: iš savivaldybės biudžeto – 372292,71 Eur.; iš Europos Sąjungos – 170765,00 Eur., iš kitų šaltinių – 8736,60 Eur.

16. Informacija apie įsipareigojimus (pastaba Nr.10) FBA (eil. Nr. E. I.- II.)

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje sudaro – 101102,47 Eur. iš jų:

Sąskaitos 6910001 Tiekėjams mokėtina suma už suteiktas paslaugas – 1616,52 Eur.

Sąskaitos 6921001 Mokėtinas darbo užmokestis – 34177,68 Eur.;

Sąskaitos 6922001 Mokėtinos Socialinio draudimo įmokos 22,5 % – 19622,80 Eur.;

Sąskaitos 6923001 Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis nuo darbo užmokesčio – 14010,81 Eur.;

Sąskaitos 6926001 Kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 187,92 Eur.

Sąskaitos 6927001 Mokėtinos darbdavio SODROS įmokos 1,45-2,17 % – 1420,50 Eur.

Sąskaitos 6952102/6952103 Sukauptos atostoginių ir SODROS sąnaudos – 30006,57 Eur.

Sąskaitos 6942001 Kiti gauti išankstiniai mokėjimai (tėvų permokos) – 59,67 Eur.

17. Informacija apie įstaigos grynąjį turtą (pastaba Nr.11) FBA (eil. Nr. F. IV.1- IV.2)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Grynąjį turtą sudaro 17182,63 Eur.

Einamųjų metų perviršis ar deficitas užregistruotas – 5173,05 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

18. Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas (pastaba Nr.12) VRA (eil. Nr. A. I.- III.)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos pagrindinės veiklos pajamų suma 488523,00 Eur.

19. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas (pastaba Nr.13) VRA (eil. Nr. B. I.- XIV.)

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudų suma 483349,95 Eur.

Kitos pastabos

20. Informacija apie atidėjinius, apibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir poataskaitinius įvykius.

Įstaiga per atskaitinį laikotarpį atidėjinių nėra suformavusi. Taip pat neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžtojo turto ir jų pokyčių neturi. Lopšelis – darželis teisinių ginčų bei sprendimų dėl jų neturi.

Per atskaitinį laikotarpį įstaigoje apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami. Esminių klaidų nepastebėta.

21. Informacija apie įstaigos užbalansinės sąskaitos apskaitą

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užbalansinėse sąskaitose užregistruota turto už 297363,20 Eur

Užbalansinėse sąskaitose apskaitomas turtas pateikiamas lentelėje

Eil. Nr.	Pavadinimas	Vertė	Charakteristika	Pastabos
1.	Žemės sklypas (Valstybės turtas)	161028,73	Adresas: Kęstučio g. 14, Šilutė.	Panaudos sutartis 2009.08.11Nr.4-5012(1.3)
2.	Trumpalaikis turtas	135247,89	Ūkinis inventorių perduotas naudojimui įstaigos veikloje	
3.	Pasaugos teise priimtas turtas	1086,58	Nacionalinė švietimo agentūra	Perdavimo priėmimo aktas 2021.05.20.Nr.R6- (4.1.29)-74
	VISO:	297363,20		

Pavadootoja ugdymui pavaduojuanti direktorę

Asta Justienė

Vyr. buhalterė

Genovaitė Matevičienė

Šilutės lopšelis – darželis „Gintarėlis“ 190687246
(Viešojo sektoriaus subjekto kodas, pavadinimas, įstaigos kodas VSAKIS)

PAŽYMA DĖL FINANSAVIMO SUMŲ

2022-07-14 Nr. 106

Šilutė

Pagal ataskaitinio laikotarpio 2022 m. birželio mėn. 30 d. būklę.

1. Sukaupta finansavimo pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (eurais, ct.)
1	Valstybės biudžeto (perskirst. lėšos) 141	09010101	Kitos sukauptos pajamos (atostogų rezervas)	10577,26
1	Valstybės biudžeto (perskirst. lėšos) 141	09010101	Kitoms išlaidoms	34463,57
	Iš viso:			45040,83

2. Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos:**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (eurais, ct.)
2	Valstybės biudžeto (perskirst. lėšos) 141	09.01.01.01	Kitoms išlaidoms	195990,00
	Iš viso:			195990,00

3. Gražintinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*:**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (eurais, ct.)
				0,00
	Iš viso:			0,00

4. Sukauptos gražintinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**:**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (eurais, ct.)
				0,00
	Iš viso:			0,00

Duomenis prašome pateikti susumuotus pagal finansavimo šaltinį, valstybės funkciją, iš viso.

* Sukauptos finansavimo pajamos (tik sukaupti atostoginiai (darbo užmokestis ir įmokos Sodrai) 22821XX – Sukauptos finansavimo pajamos)).

** Gautos finansavimo sumos (kreditas 42XXXX1 Finansavimo sumos (gautos)).

*** Gražintinos finansavimo sumos (kreditas 686XXXX Gražintinos finansavimo sumos)).

**** Sukauptos gražintinos finansavimo sumos (kreditas 695XXXX Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (sukauptos gražintinos finansavimo sumos)).

Pavadootoja ugdymui pavaduojanti direktorę

Vyr. buhalterė



Asta Justienė

Genovaitė Matevičienė

PAŽYMA DĖL FINANSAVIMO SUMŲ

2022-07-14 Nr. 107

Šilutė

Pagal ataskaitinio laikotarpio 2022 m. birželio mėn. 30 d. būklę.

1. Sukaupta finansavimo pajamų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (eurais, ct.)
1	Savivaldybės biudžetas 151	09010101	Kitos sukauptos pajamos (atostogų rezervas)	19429,31
2	Savivaldybės biudžetas 151	09010101	Kitoms išlaidoms	36572,66
	Iš viso:			56001,97

2. Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos:**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (eurais, ct.)
1	Savivaldybės biudžetas 151	09.01.01.01	Kitoms išlaidoms	187109,00
	Iš viso:			187109,00

3. Gražintinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*:**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (eurais, ct.)
	Iš viso:			0,00

4. Sukauptos gražintinos finansavimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**:**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Valstybės funkcija	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Suma (eurais, ct.)
	Iš viso:			0,00

Duomenis prašome pateikti susumuotus pagal finansavimo šaltinį, valstybės funkciją, iš viso.

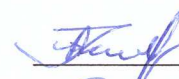

* *Sukauptos finansavimo pajamos (tik sukaupti atostoginiai (darbo užmokestis ir įmokos Sodrai) 22821XX – Sukauptos finansavimo pajamos).*

** *Gautos finansavimo sumos (kreditas 42XXXX1 Finansavimo sumos (gautos)).*

*** *Gražintinos finansavimo sumos (kreditas 686XXXX Gražintinos finansavimo sumos).*

**** *Sukauptos gražintinos finansavimo sumos (kreditas 695XXXX Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (sukauptos gražintinos finansavimo sumos)).*

Pavadootoja ugdymui pavaduojanti direktorę

Asta Justienė

Vyr. buhalterė

Genovaitė Matevičienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

190687246, Kęstučio g. 14, Šilutė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Šilutės lopšelis-darželis "Gintarėlis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 m. liepos 25 d. Nr. 110

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		564 257	577 217
I.	Nematerialusis turtas	1		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	564 257	577 217
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		488 494	494 664
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9 366	9 770
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 719	9 625
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		42 264	44 752
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		16 414	18 406
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3		
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	4		
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		122 213	73 347
I.	Atsargos	5	615	1 288
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		615	1 288
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	109 719	63 835
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		8 676	5 338
III.5	Sukauptos gautinos sumos		101 043	58 497
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8	11 879	8 224
	IŠ VISO TURTO:		686 470	650 564

Šilutės lopšelis-darželis "Gintarėlis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190687246, Kęstučio g. 14, Šilutė

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 m. liepos 25 d. Nr. 111

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejes ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	12	488 523	432 502
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		449 894	403 526
I.1.	Iš valstybės biudžeto		215 815	191 472
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		222 352	204 682
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7 642	6 939
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 085	433
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		38 629	28 976
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		38 629	28 976
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	483 350	429 845
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		385 976	352 438
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12 960	11 938
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		28 292	22 502
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		981	645
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		50 201	40 878
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 940	1 444
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5 173	2 657
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5 173	2 657
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5 173	2 657
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Pavadootoja ugdymui pavadoojanti direktorę

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Asta Justienė

(vardas ir pavardė)

Genovaitė Matevičienė

(vardas ir pavardė)

