

ŠILUTĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽIBUTĖ“

Savivaldybės biudžetinė įstaiga, Cintjoniškių g. 3, 99128 Šilutė, tel. (8 441) 6 22 54 el.p.silutezibute@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugojami Juridinių asmenų registre, kodas 190687584

2022 METŲ II KETVIRČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. rugpjūčio 10 d.

I. BENDROJI DALIS

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

Šilutės lopšelis-darželis „Žibutė“ buvo įregistruota 1994 m. lapkričio 8 d. VĮ Registru centre, rejestro Nr. 079015, įstaigos kodas 190687584, steigėjas Šilutės rajono savivaldybės taryba. Pagrindinė veikla ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas. Informacija apie biudžetines ir finansines ataskaitas pateikiama internetinėje svetainėje www.silutezibute.lt.

2. Tarpinis ataskaitinis laikotarpis

Tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų antro ketvirčio pabaiga, todėl informacija pateikiama nuo ataskaitinių metų pradžios iki paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos, t. y. nuo 2022-01-01 iki 2022-06-30.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

4. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

5. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Įstaigoje per 2022 metų antrą ketvirtį vidutiniškai dirbo 50 darbuotojų.

6. Svarbios sąlygos, kurios veikia įstaigą ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.

Svarbių sąlygų, turinčių įtakos įstaigos veiklai nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitų straipsnių kurie neatitiktų VSAFAS 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.

Įstaigos apskaitos politikoje taikomi būdai, kurie leidžia tiksliai ir teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus.

Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Ataskaitose pateikiama informacija apie įstaigos veiklos finansavimo šaltinius, finansavimo būklę ir jos pokyčius, galimybes finansuoti savo veiklą, vykdyti įsipareigojimus, pajamų ir sąnaudų pobūdį ir rezultatus.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Ilgalaikis turtas.

Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas apskaitomas įsigijimo savikaina. Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

2. Trumpalaikis turtas.

Atsargos apskaitomos įsigijimo savikaina. Inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Atsargų likutis, tai maisto produktų likutis 226 eurai (pastaba Nr.3).

3. Gautinos sumos už paslaugas, tėvų skolos susidarė 7032 eurai (pastaba Nr.7).

4. Sukauptos gautinos sumos susidarė skolos tiekėjams iš biudžeto 2525 eurai ir su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 84697 eurai (pastaba Nr.7).

5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje banko sąskaitų likučiai 479 eurai (pastaba Nr.5).

6. Finansavimo sumos.

Įstaigos finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai: iš valstybės biudžeto 84639 eurų, iš savivaldybės biudžeto 265681 eurai ir iš kitų šaltinių 795 eurų (pastaba Nr.6).

7. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Tiekėjams mokėtinos sumos už paslaugas sudaro 2525 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 85339 eurai, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - tėvų permokos 127 eurai (pastaba Nr.7 ir Nr.8).

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

1. Informacija pateikta pagal 2022 metų birželio 30 dienos duomenis, o palyginamoji pagal 2021 metų birželio 30 dienos duomenis. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo įplaukų už vaikų maitinimą. Pagrindinės veiklos pajamos yra didesnės nei pagrindinės veiklos sąnaudos. (pastaba Nr.8)

2. Perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 6599 eurai (pastaba Nr.9)

3. Šilutės lopšelio-darželio „Žibutė“ restruktūrizavimas arba veiklos nutraukimas nenumatomas.

4. Sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

5. Per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos reikšmingų įvykių, kurie šiuo metu ar ateityje galėtų turėti įtakos įstaigos veiklai, nebuvo.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui



Danguolė Razantienė

Vyriausioji buhalterė



Irena Vinčienė

Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190687584, Cintjoniškių g. 3, Šilutė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022-06-30 DUOMENIS**

2022-08-10 Nr.2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	350746,00	356204,00
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	350746,00	356204,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		331155,00	334398,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		16703,00	17358,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2615,00	4041,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		35,00	158,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		238,00	249,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	94959,00	22620,00
I.	Atsargos		226,00	1274,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		226,00	1274,00
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	4		
III.	Per vienus metus gautinos sumos		94254,00	19776,00
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	7	7032,00	4850,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		87222,00	14926,00
III.6	Kitos gautinos sumos			0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	479,00	1570,00
	IŠ VISO TURTO:		445705,00	378824,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	355115,00	357687,00
I.	Iš valstybės biudžeto		84639,00	85347,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		265681,00	270355,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		795,00	1985,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		87991,00	15838,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	87991,00	15838,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	7	2525,00	1064,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8	80811,00	178,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		4528,00	14419,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		127,00	177,00
F.	GRYNASIS TURTAS		6599,00	5299,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	9	6599,00	5299,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1300,00	1825,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5299,00	3474,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		445705,00	378824,00

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

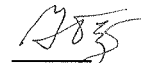

(parašas)

Danguolė Razantienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Irena Vinčienė

(vardas ir pavardė)

Šilutės lopšelis-darželis "Žibutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190687584, Cintjoniškių g. 3, Šilutė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022-06-30 DUOMENIS

2021-08-10 Nr.2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

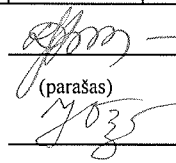
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	8	535093,00	439195,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		500666,00	414105,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		213609,00	181356,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		283480,00	227041,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2372,00	2015,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1205,00	3693,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	8	34427,00	25090,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		34427,00	25090,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		533793,00	437271,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		449584,00	372592,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5458,00	5773,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19586,00	14308,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1606,00	869,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		49679,00	37995,00
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7880,00	5734,00
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	9	1300,00	1924,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1300,00	1924,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1300,00	1924,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

(parašas)

Danguolė Razantienė

(vardas ir pavardė)

Irena Vinčienė

(vardas ir pavardė)

ŠILUTĖS LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽIBUTĖ“

(Istaigos pavadinimas)

Šilutės rajono savivaldybės administracijosBiudžeto ir finansų skyriui

Kam: Finansuojančiosios institucijos pavadinimas, adresas

PAŽYMA DĖL FINANSAVIMO SUMŲ

2022-07-27 Nr.2

Šilutė

(sudarymo vieta)

Ataskaitinis laikotarpis: **2022-01-01/2021-06-30**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukauptų finansavimo pajamų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1.	Biudžeto lėšos	Išlaidos (savarank.f)	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01	Ugdymo kokybės ir sporto	49056,39
2.	Biudžeto lėšos	Išlaidos (Mok.l.)	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01	plėtros programa	37924,43

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota gautinų finansavimo sumų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1.	Biudžeto lėšos	Išlaidos	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01	Ugdymo kokybės ir sporto plėtros programa	0

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota gautų finansavimo sumų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1.	Biudžeto lėšos	Išlaidos (savarank.f)	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01	Ugdymo kokybės ir sporto	233702,00
2.	1493 lėšos	Išlaidos (Mok.l.)	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01	plėtros programa	1095,00
3.	Biudžeto lėšos	Išlaidos	Kitoms išlaidoms	09.01.01.01.		172073,00

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota grąžintinų finansavimo sumų:

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Valstybės funkcija	Programa	Suma, Eur
1.	Valstybės lėšos	Išlaidos	atsargoms	-	nemokamas maitinimas	0

Vyr. buhalteris: Irena Vinčienė

