

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „MASTIS“
2018 m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018-10-24

I. BENDROJI INFORMACIJA

Telšių lopšelis-darželis „Mastis“, kodas - 190598299, Savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Adresas: S. Daukanto g., 35, Telšiai, Lietuvos Respublika

Subjektas užsiima: srija – švietimas, rūša – ikimokyklinio amžiaus vaiko ugdymas ir priešmokyklinis ugdymas veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per atskaitinį laikotarpį buvo:

Atskaitinis laikotarpis 2018-09-30	Praėjęs atskaitinis laikotarpis 2017-09-30
31	31

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Svarbos sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą
Jokių svarbių pykių įstaigoje nebuvo.

Atskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Ketvirtinė – 2018-01-01 iki 2018-09-30

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotas ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filiales ar struktūrinius vienetus:

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma:

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.
Ataskaitų straipsniai, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

- Įstigma apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitų 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 apskaitų reglamentuojančiais teisės aktais.

Plačiau apskaitos politika aprašyta metinės finansinės atskaitomybės pateikiamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės atskaitos pateikiamos eurais ir euro centais

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpiniuose finansiniuose ataskaitose:

Atskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant atskaitinio laikotarpio tarpines finansines atskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

Nebuvo.

III. PATABOS

P03. Nematerialus turtas.

Turto neturi.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Įsigijo turto už 4000,00 eurų.

P08. Atsargos.

Nemokamai atsargų gavo už 1688,41 eurų. Įsigijo atsargų už 3333,54 eurų, nurašė atsargų už 5012,47 eurų.

P09. Banksstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Banksstiniai mokėjimai tiekėjams	605,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	225,30
	IŠ VISO:	830,30

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuoma už 5598,62 eurų. Sulaupytos įst. pajamos sudaro 7329,69* eurų, sukauptos finansavimo pajamos sudaro 39622,75 eurai. Kitas gautinas sumas 1291,70 eurų sudaro komunalinių išlaidų atstatymas.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 885,53 eurai ir nepaavestos įstaigos pajamos į biudžetą 24,00 eurai ir nepnaudotos projekto lėšų už 425,00 eurų.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Nukrypimai nuo F Nr. 4. Įgautinas sumas netraukta ateinančių laikotarpių sąnaudos 225,30 eurai.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 30376,17 eurai, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą ir patalpų nuomą 8,00 eurų.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Darbo užmokesčio	148788,66
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	45731,92
	IŠ VISO:	194520,58

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:

2018-11-15

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Nebuvo.

Atlikti pakeitimai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorė

Danutė Popovič

Centralizoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Duzelienė

Telšių lopšelis-darželis "Mastis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190598299, Telšiai, S. Daukanto g. 35A, LT-87104

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

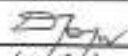

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. spalio 24 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		260.725,33	267.183,50
I.	Nematerialusis turtas	P03		
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	P04	260.725,33	267.183,50
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		254.203,99	263.175,91
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.151,93	1.215,89
II.4	Nekilnojamuosius kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5.140,13	1.711,93
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamuosius kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		229,28	1.079,77
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		56.017,07	44.735,71
I.	Atsargos	P08	9,48	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		9,48	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebuigros vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	830,30	459,50
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	53.842,76	43.773,67
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, turą, paslaugas		5.598,62	4.359,50
III.5	Sukauptos gautinos sumos		46.952,44	38.134,31

III.6	Kitos gautinos sumos		1.291,70	1.279,86
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.334,53	502,54
	IŠ VISO TURTO:		316.742,40	311.919,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	262.364,66	266.861,80
I.	Iš valstybės biudžeto		229,28	332,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		171.418,78	172.378,44
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		87.801,11	91.466,46
IV.	Iš kitų šaltinių		2.915,49	2.684,54
E.	ISIPAREIGOJIMAI	P17	43.596,34	35.691,14
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		43.596,34	35.691,14
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 Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos biudžetus ir fondus			
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		7.215,93	5.584,21
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18.394,53	16.368,85
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		17.985,88	13.600,58
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			137,50
F.	GRYNASIS TURTAS		10.781,40	9.366,27
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suknuptas perviršis ar deficitas		10.781,40	9.366,27
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5.747,06	819,05
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5.034,34	8.547,22
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRĄŽINTO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		316.742,40	311.919,21

_____ Direktoriė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	 _____ (parašas)	_____ Damutė Popovič (vardas ir pavardė)
_____ Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	 _____ (parašas)	_____ Lina Buzelienė (vardas ir pavardė)

Telšių lopšelis-darželis "Mastis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190598299, Telšiai, S. Daukanto g. 35A, LT-87104

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. spalio 24 d. Nr. 3

(dovs)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		260.102,74	235.080,15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		229.718,57	212.263,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		84.828,37	81.241,76
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		139.622,22	124.278,91
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.617,85	3.415,64
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.650,13	3.327,67
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	30.384,17	22.816,17
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		30.384,17	22.816,17
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		254.355,68	234.261,10
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	194.520,58	182.817,07
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7.704,52	8.263,19
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8.630,10	7.174,26
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		190,00	427,00
V.	TRANSPORTO		150,00	156,29
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		386,30	669,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		420,80	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			101,14
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4.591,67	4.057,60
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1.157,73	222,25
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		36.453,92	30.317,95
XIV.	KITOS		150,06	54,45
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5.747,06	819,05
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
II.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		5.747,06	819,05
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5.747,06	819,05
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			


 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)



 (parašas)

 Danutė Popovič
 (vardas ir pavardė)

 Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
 vadėja
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



 (parašas)

 Lina Buzelienė
 (vardas ir pavardė)

190598299, Telšiai, S. Daukanto g. 35A, LT-87104 Telšių lopšelis-darželis "Mastis"

(viešojo sektoriaus subjektu arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likvidūs ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
		Finansavimo sumų likvidūs ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turas	Perdota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo reikloms	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (prajūtos)	Finansavimo sumų (gautinų) postskaitimas	Finansavimo sumų likvidūs ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	368,78	76.959,47		1,51			(77.100,48)				229,28	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	368,78	781,95		1,51			(922,96)				229,28	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		76.177,52					(76.177,52)					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	170.859,34	127.731,35					(127.168,39)			(3,52)	171.418,78	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	170.859,34	5.931,90					(5.413,92)				171.377,32	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		121.799,45					(121.754,47)			(3,52)	41,46	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	90.418,96						(2.617,85)				87.801,11	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	90.418,96						(2.617,85)				87.801,11	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	3.878,72			1.686,90							2.915,49	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.830,50		(370,22)	1.686,90			(2.650,13)				2.731,65	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	48,22		370,22				(234,60)				183,84	
5.	Iš viso finansavimo sumų	265.525,80	204.692,33		1.688,41			(209.536,85)			(3,52)	262.364,66	