

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „MASTIS“
2019 m. kovo mėn. 31 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2019-04-24

I. BENDROJI INFORMACIJA

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

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

Subjektas užsiima grdis – švietimas, rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikom ugdymas ir priešmokyklinis ugdymas veikla

Vidutinis dirbutejų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2019-03-31	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis 2018-03-31
31	32

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

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

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

Ketvirtinė – 2019-01-01 iki 2019-03-31

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų forma:

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 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 motines finansinės atskaitomybės paaiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės ataskaitos pateikiamos eurais ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines ataskaitas buvo išaišytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

Nebuvo.

III. PATABOS

P03. Nematerialus turtas.

Turto neturi.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Turto judėjimo nebūvo.

P08. Apsargos.

Nemokamai atsargų gavo už 803,28 eurus. Įsigijo atsargų už 590,19 eurus, nurašė atsargų už 1286,97 eurus.

P09. Bankstiniai apmokėjimai:

Eil. Nr.	Stripsiniai	Paskutinė buhalterinio laikotarpio diena (eur)
1.	Bankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	189,48
	IŠ VISO:	189,48

P10. Per vienerius metus gautinos sumos:

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuomos už 5384,71 eurų. Sukauptos įst. pajamos sudaro 7405,08 eurų, sukauptos finansavimo pajamos sudaro 49086,51 eurai. Kitas gautinas sumas 1113,53 eurus sudaro komunalinių išlaidų atstatymas.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

Paramos lėšų likutis banke – 1783,03 eurai ir nepravestos įstaigos pajamos į biudžetą 208,88 eurai.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Nukrypimai nuo P Nr. 4. Įgautinas sumas netraukta ateinančių laikotarpių sąnaudos 189,48 eurai.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 12639,10 eurai, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą ir patalpų mokestį 3,00 eurai.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Darbo užmokesčio	73946,28
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	1171,57
	IŠ VISO:	75117,85

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

2019-05-20

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

Nebuvo.

Adikii pataisyimai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorė

Danutė Popovič

Centralizuoto biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Centralizuoto biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėjos pavaduotoja
Zita Glinautienė

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 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. balandžio 24 d. Nr. 1

(dau)

Eil. Nr.	Struipsnini	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		273.828,36	261.787,96
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	273.828,36	261.787,96
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		267.213,30	258.689,95
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.119,95	1.183,91
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			1.453,81
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		159,78	460,29
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.335,33	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		65.277,72	52.216,04
I.	Atsargos	P08	106,50	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžingos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		106,50	
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	P09	189,48	36,16
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	62.989,83	50.537,53
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		5.384,71	5.780,50
III.5	Suakauptos gautinos sumos		56.491,59	43.652,94

III.6	Kitos gautinos sumos		1.113,53	1.104,09
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.991,91	1.642,35
	IŠ VISO TURTO:		339.106,08	314.004,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS		275.303,73	262.837,31
I.	Iš valstybės biudžeto		266,28	299,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto		185.180,59	169.359,97
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		86.251,67	89.467,99
IV.	Iš kitų šaltinių		3.605,19	3.709,49
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	54.888,46	44.469,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		54.888,46	44.469,50
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 biudžetą 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		7.798,81	8.457,98
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		22.884,58	18.025,64
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		24.205,07	17.985,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8.913,89	6.697,19
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8.913,89	6.697,19
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.260,74	1.662,85
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.653,15	5.034,34
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		339.106,08	314.004,00

Direktoriė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	 (parašas)	Danutė Popovič (vardas ir pavardė)
Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	 (parašas)	Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus Vedėja 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 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2019 m. balandžio 24 d. Nr. 1

(deta)

Eil. Nr.	Stralsniai	Pusta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		100.681,60	88.809,01
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		88.039,50	77.269,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto		30.082,17	28.642,65
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		56.163,18	46.583,37
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		774,72	950,97
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.019,43	1.092,36
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12.642,10	11.539,66
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	12.642,10	11.539,66
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪNAUDOS		99.420,86	87.146,16
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	75.117,85	63.519,91
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2.747,97	2.641,89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4.871,33	5.240,73
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KŪLIMO		432,20	163,60
VII.	PAPRĄŠTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.286,97	1.214,77
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		249,40	699,92
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14.581,67	13.653,28
XIV.	KITOS		133,47	12,06
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.260,74	1.662,85
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			

