

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „MASTIS“  
2019 m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2019-08-20

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

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

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

Subjektas užsiima: gūris – lyvėjimas, rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaiku ugdymas ir priešmokyklinis ugdymas veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per atskaitinį laikotarpį buvo:

Atskaitinis laikotarpis 2019-09-30	Praėjęs atskaitinis laikotarpis 2018-09-30
30	31

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.

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

Ketvirtinė – 2019-01-01 iki 2019-09-30

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 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 apskaita reglamentuojančiais teisės aktais.

Plačiau apskaitos politika aprašyta metines finansinės atskaitomybės paaiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansines atskaitas pateikiamos eurais ir euro centais

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Atskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Atlikus auditą, pagal aktą, keista apskaitos politika 1546,38 eurus, praėjusių metų klaidų taisymas.

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

Atstaitytos sąnaudos, užpajamuotas turtas iš įstaigos pajamų.

**III. PATAPOS**

**P03. Nematerialus turtas.**

Užpajamuota turto už 287,13 eurų.

**P04. Ilgalaikis materialus turtas**

Pagal aktų, atlikus audita, pergrupuoti turtas, užpajamuota turto už 1546,38 eurus. Nurašyta turto už 1596,44 eurus. Neatlyginusiai gauta turto už 9317,90 eurų.

**P08. Atsargos.**

Nemokamai atsargų gavo už 1559,14 eurus. Įsigijo atsargų už 2747,68 eurus, nurašė atsargų už 4262,32 eurus.

**P09. Bankstiniai apmokėjimai :**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Bankstiniai mokėjimai tiekėjams	177,75
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	213,16
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>390,91</b>

**P10. Per vienertus metus gautinos sumos :**

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuoma už 5595,20 eurų. Sukaupus įst. pajamos sudaro 10126,41 eurų, sukautos finansavimo pajamos sudaro 40643,50eurai. Kitas gautinos sumas 2082,36 eurus sudaro komunalinių išlaidų atstatymas.

**P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :**

Paramos lėšų likutis banke – 1563,01 eurai ir nepravestos įstaigos pajamos į biudžetą 70,00 eurai ir nepanaudotas biudžeto lėšų likutis 150,00 eurų už atstatytas komunalines išlaidas.

**P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:**

Mokėtinos sumos darbuotojams ir tiekėjams.

**P21. Kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 32533,46 eurai, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą ir patalpų nuoma 9,00 eurų..

**P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.**

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Darbo užmokesčio	222571,10
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	-1936,35
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>220634,75</b>

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

2019-11-15

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

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorė

Danutė Popovič

Centralizuoto biudžetinių įstaigų  
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

**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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. spalio 16 d. Nr. 3

(dalis)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praejusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		278.858,33	260.725,33
I.	Nematerialusis turtas	P03	83,81	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		83,81	
I.3	Kitus nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	278.774,52	260.725,33
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		262.464,00	254.203,99
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9.240,26	1.151,93
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			5.140,13
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.467,27	229,28
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.602,99	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		60.665,89	56.017,07
I.	Atsargos	P08	44,50	9,48
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriavimas		44,50	9,48
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	390,91	830,30
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	58.447,47	53.842,76
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		5.595,20	5.598,62
III.5	Sukauptos gautinos sumos		50.769,91	46.952,44

III.6	Kitos gautinos sumos		2.082,36	1.291,70
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.783,01	1.334,53
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>339.524,22</b>	<b>316.742,40</b>
D.	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		278.822,06	262.364,66
I.	Iš valstybės biudžeto		197,99	229,28
II.	Iš savivaldybės biudžeto		191.174,66	17.418,78
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		84.712,08	87.801,11
IV.	Iš kitų šaltinių		2.737,33	2.915,49
E.	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	P17	48.726,96	43.596,34
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		48.726,96	43.596,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinų 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 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		8.639,68	7.215,93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21.310,48	18.394,53
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		18.776,80	17.985,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		11.975,20	10.781,40
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11.975,20	10.781,40
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.322,05	5.747,06
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.653,15	5.034,34
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>339.524,22</b>	<b>316.742,40</b>

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus  
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Danutė Popovič

(vardas ir pavardė)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. spalio 16 d. Nr. 3

(data)

EH. Nr.	Stralpsnis	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		<b>285.381,21</b>	<b>260.102,74</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		252.847,75	229.718,57
I.1.	Iš valstybės biudžeto		87.210,14	84.828,37
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		160.682,43	139.622,22
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.320,85	2.617,85
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.634,33	2.650,13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	<b>32.533,46</b>	<b>30.384,17</b>
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		32.533,46	30.384,17
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		<b>282.614,54</b>	<b>254.355,68</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	220.634,75	194.520,58
II.	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9.169,41	7.704,52
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9.005,89	8.630,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			190,00
V.	TRANSPORTO		220,73	150,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		720,40	386,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		23,99	420,80
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4.245,44	4.591,67
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		5.066,64	1.157,73
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		33.139,56	36.453,92
XIV.	KITOS		387,73	150,06
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.766,67	5.747,06
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P21	<b>9,00</b>	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS		1.546,38	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		1.229,29	5.747,06
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.229,29	5.747,06
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  
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)