

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „MASTIS“
2020 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2020-07-29

I. BENDROJI INFORMACIJA

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

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

Subjektas užsiima: sritis – švietimas, rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas ir priešmokyklinis ugdymas veikla

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 – 2020-01-01 iki 2020-06-30

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 apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Plačiau apskaitos politika aprašyta metinės finansinės atskaitomybės paaiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės atskaitos pateikiamos eurai ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse atskaitose:

Atskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

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

Atstatytos sąnaudos, užpajamuotas turtas iš įstaigos pajamų.

III. PATABOS

P03. Nematerialus turtas.

Turtas nekito.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Turtas nekito.

P08. Atsargos.

Nemokamai atsargų gavo už 1586,88 eurus. Įsigijo atsargų už 1280,62 eurus, nurašė atsargų už 2945,20 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	71,16
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	16181,01
	IŠ VISO:	16252,17

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuomą už 2901,26 eurų. Sukauptos įst. pajamos sudaro 5719,80 eurų, sukautos finansavimo pajamos sudaro 36447,68 eurai. Kitas gautinas sumas 1660,82 eurus sudaro komunalinių išlaidų atstatymas.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 1971,90 eurai ir nepravestos įstaigos pajamos į biudžetą 0,0 eurai .

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Ilgalaikiai atidėjiniai, kompensacija dirbantiems pensininkams , skolos darbuotojams ir tiekėjams.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 15150,65 eurai, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą ir patalpų nuomą 6,00 eurų..

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Informaciją apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiame pagal 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „ Su darbo santykiais susijusios išmokos“, priede.

Darbo užmokesčio pokyčiai nereikšmingi, lyginant su praėjusiais metais, padidėjo darbo užmokestis.

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

2020-08-15

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

Direktorės pavaduotoja ugdymui
Regina Lukauskienė

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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 29 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		274.213,36	272.516,61
I.	Nematerialusis turtas	P03	265,29	119,69
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		265,29	119,69
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	270.409,28	272.396,92
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		255.262,20	264.864,60
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8.890,88	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.818,16	1.554,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.438,04	5.977,84
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3.538,79	
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		65.000,08	60.027,79
I.	Atsargos	P08	46,45	30,41
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		46,45	30,41
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 mokėjimai	P09	16.252,17	11.864,94
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	46.729,56	46.325,64
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		2.901,26	3.496,38
III.5	Sukauptos gautinos sumos		42.167,48	41.359,24

III.6	Kitos gautinos sumos		1.660,82	1.470,02
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.971,90	1.806,80
	IŠ VISO TURTO:		339.213,44	332.544,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS		287.486,75	284.126,58
I.	Iš valstybės biudžeto		8.675,46	5.748,09
II.	Iš savivaldybės biudžeto		193.603,45	189.910,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		82.387,65	85.486,89
IV.	Iš kitų šaltinių		2.820,19	2.981,38
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	44.201,54	35.458,71
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.538,79	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		3.538,79	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		40.662,75	35.458,71
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 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		3.381,09	4.800,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		15.935,50	11.881,33
II.11	Su kaupiamomis mokėtinos sumos		21.346,16	18.776,80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		7.525,15	12.959,11
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Su kaupiamas pertekšis ar deficitas		7.525,15	12.959,11
IV.1	Einamųjų metų pertekšis ar deficitas		188,08	5.305,96
IV.2	Ankstesnių metų pertekšis ar deficitas		7.337,07	7.653,15
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		339.213,44	332.544,40

 (viešojo sektoriaus objekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
 Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
 vedėja
 (įgaliotasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

Danutė Popovič
 (vardas ir pavardė)
 Lina Buzelienė
 (vardas ir pavardė)

Telšių lopšelis-darželis "Mastis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

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

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 29 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		189.973,03	199.169,96
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		174.822,38	174.342,91
I.1.	Iš valstybės biudžeto		60.578,39	58.661,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		111.044,46	111.892,31
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.564,51	1.546,04
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.635,02	2.242,99
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	15.150,65	24.827,05
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15.150,65	24.827,05
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		189.790,95	195.416,38
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	158.127,57	148.389,69
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5.997,17	6.193,23
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		3.739,57	7.985,21
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		153,37	207,86
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		55,00	665,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		125,84	23,99
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2.889,25	2.504,63
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		3.494,33	4.105,76
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		14.954,58	25.076,90
XIV.	KITOS		254,27	263,71
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		182,08	3.759,58
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6,00	6,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		6,00	6,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			1.546,38
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		188,08	2.213,20
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		188,08	2.213,20
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė/pavadootoja ugdymui

Regina Lukauskienė

Danutė Popovič

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas

Teisių lopšelis-darželis "Mastis", 190598299, S. Daukanto 35 a. Telsiai

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pasigimė uždarbas	Priedai, priemonės, atlyginimai	Darbuotojų išlaidų kompensavimai(1)	Išmokos diplomatinėms (2), šeimų nariams(2)	Kitas	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pasigimė uždarbas	Priedai, priemonės, atlyginimai	Darbuotojų išlaidų kompensavimai(3)	Išmokos diplomatinėms ir jų šeimų nariams(4)	Kitas
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai(5)	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	Pasirūšėj												
3.	Valstybės tarnautojai(6)												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	30	142828,97	4697,34			7934,55	32	140640,36	4975,06			272,57
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	2	15757,11	1331,41				2	14543,97	704,43			84,50
5.2.	kiti darbuotojai	28	127071,86	3365,93			7934,55	30	126096,39	4270,63			188,07
6.	Kiti												
7.	Iš viso:	30	142828,97	4697,34			7934,55	32	140640,36	4975,06			272,57
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		2491,67	67,14			107,90		2430,60	71,10			