

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

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2020-10-20

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 2020-09-30

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 apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Plačiau apskaitos politika aprašyta metinės finansinės atskaitomybės paaiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės ataskaitos pateikiamos eurai ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Atskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

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

Atstatytos sąnaudos, užpajamuotas turtas iš įstaigos pajamų.

III. PATABOS

P03. Nematerialus turtas.

Įsigyta už 289,47 eurus, nurašyta už 287,13 eurų.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Turtas nekito.

P08. Atsargos.

Nemokamai atsargų gavo už 1905,94 eurus. Įsigijo atsargų už 2281,23 eurus, nurašė atsargų už 4113,67 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	38,77
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	193,35
	IŠ VISO:	232,12

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuomą už 4539,59 eurų. Sukauptos įst. pajamos sudaro 6319,05 eurų, sukautos finansavimo pajamos sudaro 49127,09 eurai. Kitas gautinas sumas 1641,08 eurus sudaro komunalinių išlaidų atstatymas.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 1947,34 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 23536,03 eurai, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą ir patalpų nuomą 9,00 eurų..

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

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

2020-11-16

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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. spalio 20 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		271.214,56	278.858,33
I.	Nematerialusis turtas	P03	229,02	83,81
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		229,02	83,81
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	267.446,75	278.774,52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		252.861,60	262.464,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8.774,42	9.240,26
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		1.687,21	1.467,27
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.123,52	5.602,99
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		64.003,92	60.665,89
I.	Atsargos	P08	197,65	44,50
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		197,65	44,50
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	232,12	390,91
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	61.626,81	58.447,47
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		4.539,59	5.595,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos		55.446,14	50.769,91

III.6	Kitos gautinos sumos		1.641,08	2.082,36
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.947,34	1.783,01
	IŠ VISO TURTO:		335.218,48	339.524,22
D.	FINANSAVIMO SUMOS		268.544,95	278.822,06
I.	Iš valstybės biudžeto		702,44	197,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		183.612,71	191.174,66
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		81.612,84	84.712,08
IV.	Iš kitų šaltinių		2.616,96	2.737,33
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	58.420,29	48.726,96
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.538,79	3.538,79
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		3.538,79	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		54.881,50	48.726,96
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			
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		7.271,75	8.639,68
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		26.263,59	21.310,48
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		21.346,16	18.776,80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8.253,24	11.975,20
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8.253,24	11.975,20
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		916,17	4.322,05
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.337,07	7.653,15
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		335.218,48	339.524,22

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
 Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

 (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 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. spalio 20 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		291.534,84	285.381,21
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		267.998,81	252.847,75
I.1.	Iš valstybės biudžeto		99.547,85	87.210,14
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		164.129,78	160.682,43
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.339,32	2.320,85
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.981,86	2.634,33
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	23.536,03	32.533,46
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23.536,03	32.533,46
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		290.627,67	282.614,54
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	242.989,03	220.634,75
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8.995,97	9.169,41
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4.559,36	9.005,89
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		172,88	220,73
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		160,60	720,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		141,84	23,99
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4.038,21	4.245,44
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		6.475,77	5.066,64
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		22.724,68	33.139,56
XIV.	KITOS		369,33	387,73
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		907,17	2.766,67
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9,00	9,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9,00	9,00
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

