

TELŠIŲ LOPŠELIS – DARŽELIS „MASTIS“
Įmonės kodas 190598299, S. Daukanto g. 35, Telšiai

2021 m. kovo 12 d.

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2020-12-31**

I. BENDROJI DALIS

„Masčio“ lopšelis - darželis (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto, kodas 190598299.

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

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Telšių r. savivaldybė.

Darželis priskiriamas ikimokyklinio ugdymo mokyklos tipui.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąsias sąskaitas banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2020 metų sausio mėn. 1 d. iki 2020 m. gruodžio mėn. 31 d. duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę veiklą nebuvo.

Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai .

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „VS Biudžetas“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	2

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	120
2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku,..)	75
3.	Kiti statiniai	20
4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	12
5.	Lengvieji automobiliai	7
6.	Autobusai	7
7.	Baldai	7

8.	Kompiuteriai ir jų įranga	4 6
9.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
10.	Faksimiliniai aparatai	6
11.	Kita biuro įranga	6
12.	Muzikos instrumentai	15
13.	Ūkinis inventorių	6
14.	Elektros aparatūra	6
15.	Kitas ilgalaikis turtas	6

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra

laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 1,0 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai.

Informacija pagal segmentus, priedas P2. Segmentai parodo darželio veiklą pagal funkcijas. Pagrindinė veikla- švietimas.

Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga nematerialaus turto pirko už 289,47 eurų ir už 287,13 ir nurašė už 287,13 eurų (P3 priedas).

2020 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 0,00 eur (programinė įranga).

Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga ilgalaikio materialaus turto pirko už 3500,00 eurų (interaktyvios grindys), (P4 priedas).

2020 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 18584,77 eur, iš jų:

Negyvenami pastatai – 578,08

Kiti statiniai – 3041,87 eur;

Kitos mašinos ir įrengimai – 988,24 eur;

Baldai – 3125,91 eur;

Kompiuterinė įranga – 4847,69 eur;

Kita biuro įranga – 4861,30 eur.

Kitas ilgalaikis turtas – 1141,68 eur.

Darželis neturi turto, kurio kontrolę ribotų teisės aktai, neturi turto pagal lizingo sutartis.

Finansinis turtas P5 priedas. Dirbantiems pensininkams paskaičiuotos išeitinės kompensacijos pagal DK.

Atsargos. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta P8 priede. Nemokamai gauta atsargų už 2975,17 eur.

Išankstiniai apmokėjimai 287,60 eur. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta P9 priede. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	Paskutinė ataskaitinio
------	---------------------------------------	------------------------

Nr.		laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstinis mokėjimas darbuotojams	0,0
2.	Pastatų draudimas	000
3.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	287,60
	IŠ VISO:	287,60

Sukauptos gautinos sumos 36316,61 eur. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta P10 priede. Gautini tėvų įnašai sudaro 2771,01 eurą, gautinos sumos už patalpų nuomą 3,00 eurų, kitos gautinos sumos 1718,38 eurų- nuomininkų skola už komunalinius patarnavimus. Negautas finansavimas iš biudžeto 31824,22 eurai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 1978,18 eur. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta P11 priede. Paramos likutis banke 1978,18 eurai ir nepravesti tėvų įnašai biudžetui 0,0 eurų.

Finansavimo sumos 269356,07 eur. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta P12 priede.

Finansavimo sumų likučiai pateikti P12 priede.

Atidėjiniai P15 priedas.

Trumpalaikės mokėtinos sumos 31524,19 eurų, priedas Nr. P17. Skolos darbuotojams, tiekėjams, atostoginių sąnaudos(DU) 27088,17 eurai ir SODRAI 424,43 eurai.

Kitos pajamos, priedas Nr. P21 . Pajamas 33814,00 eurai sudaro tėvų įnašai už išlaikymą priešmokyklinio ugdymo įstaigose ir patalpų nuomą 12,00 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.

Finansinės rizikos valdymas, priedas P24.

Informacija apie turto sutartis:

Išnuomotos turtas :

Eil. Nr.	Nuomininkas	Turto grupė	Balansinė vertė (Eur)	Sutarties data	Pastabos.
1.	VŠĮ „Bruneros“ kv.m. 51,36 kv. m.	Patalpos	12157,84	2019-05-10	Galiojimo data iki 2022-04-10

Gautas turtas pagal panaudą :

Eil. Nr.	Panaudos davėjas	Turto grupė	Balansinė vertė (Eur)	Sutarties data	Pastabos.
1.	Telšių administracija	Patalpos	12809,56	2012-01-31	Galiojimo data iki 2022-01-31
2.	UAB „Telšių keliai“	Konteineris	173,77	2017-12-01	Neterminuota

Direktorė

Danutė Popovič

Centralizuoto biudžetinių įstaigų
Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

Telšių lopšelis-darželis "Mastis", 190598299, S. Daukanto g. 35, Telšių m., Telšių r. sav

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402034
D/L: 2021-03-12 09:32:59

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Telšių lopšelis-darželis "Mastis", 190598299,
Bužetinė įstaiga*

*Adresas: S. Daukanto g. 35, Telšių m., Telšių
r. sav.*

Subjektas užsiima ikimokyklinio ugdymo veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
27	30

Sąlygos, kuriomis parenta veikia ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

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

Telšių lopšelis-darželis "Mastis", 190598299, S. Daukanto g. 35, Telšių m., Telšių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402034
DL: 2021-03-12 09:32:59

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Bl. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		269.514,04	279.921,06
I	Nematerialusis turtas	P03	192,75	47,93
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		192,75	47,93
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	267.984,04	276.334,34
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		250.461,00	260.063,40
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8.657,96	9.123,80
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.556,08	2.080,06
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7.309,00	5.067,08
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	1.337,25	3.538,79
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		38.606,99	35.386,62
I	Atsargos	P08	24,60	124,15
I.1	Strateginės ir nelicenciamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventorių		24,60	124,15
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	287,60	320,66
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	36.316,61	32.363,14
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	P10	2.774,01	4.027,55
III.5	Suakauptos gautinos sumos		31.824,22	26.498,80
III.6	Kitos gautinos sumos		1.718,38	1.836,79
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.978,18	2.578,67
	IŠ VISO TURTO:		308.121,03	315.307,68

(tęsinys kitame puslapyje)

Telšių lopšelis-darželis "Mastis", 190598299, S. Daukanto g. 35, Telšių m., Telšių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	269.356,07	277.593,64
I	Iš valstybės biudžeto		4.217,79	839,31
II	Iš savivaldybės biudžeto		181.602,26	189.365,36
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		80.838,03	83.937,27
IV	Iš kitų šaltinių		2.697,99	3.451,70
E	ISIPAREIGIJIMAI		32.861,44	30.376,97
I	Ilgalaikiai isipareigojimai		1.337,25	3.538,79
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai	P15	1.337,25	3.538,79
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		31.524,19	26.838,18
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	4.011,59	5.462,95
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai			29,07
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos	P17	27.512,60	21.346,16
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	5.903,52	7.337,07
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		5.903,52	7.337,07
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.433,55	-316,08
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.337,07	7.653,15
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		308.121,03	315.307,68

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyr. buhalteris)

(parašas)

(parašas)

Danutė Popovič

(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

Telšių lopšelis-darželis "Mastis", 190598299, S. Daukanto g. 35, Telšių m., Telšių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147402034
D/L: 2021-03-12 09:32:59

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		435.758,57	393.462,71
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		401.944,57	347.366,50
I.1	Iš valstybės biudžeto		169.892,80	128.941,11
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		225.281,08	210.252,17
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.114,13	4.064,82
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.656,56	4.108,40
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		33.814,00	46.096,21
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	33.814,00	46.096,21
III.2	Pervestimų į biudžeta pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠALTAUDOS	P02	-437.192,12	-393.781,79
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-349.599,22	-298.931,60
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-11.994,95	-12.164,30
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-7.259,43	-11.969,81
IV	KOMANDIRUOČIŲ			-33,24
V	TRANSPORTO		-567,72	-408,52
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-734,60	-1.099,40
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-171,84	-139,64
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			-181,17
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-22.316,61	-13.456,02
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-11.510,86	-8.843,55
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-32.553,77	-46.056,17
XIV	KITOS		-483,12	-498,37
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.433,55	-319,08
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	3,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	12,00	12,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠALTAUDOS		-12,00	-9,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			0,00
G	PELNO MOKĖŠTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1.433,55	-316,08
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1.433,55	-316,08
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Danutė Popovič
(vardas ir pavardė)

Lina Bizilienė
(vardas ir pavardė)

Telšiu lopšelis-darželis "Mėstis", 190598299, S. Daukanto g. 35, Telšių m., Telšių r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pavirtinta
 ID: 2147402034
 D/L: 2021-03-12 09:32:59

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 (data) N. _____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mėšamos dalis
			Dalininkų kapitais	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukaupimas perviešis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1		3	4	5	6	7	8	9	10
2	Likutis užėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X				7.633,15		
3	Perrinto įgaliojimo turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X						
4	Parduoto arba parduoto įgaliojimo turto kitam subjektui įtaka		X						
5	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
6	Kiti panaudoti rezervai		X						
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
8	Atskaitinimo laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X				-316,08		
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						7.337,07		
11	Perrinto įgaliojimo turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X						
12	Parduoto arba parduoto įgaliojimo turto kitam subjektui įtaka		X						
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
14	Kiti sudaryti rezervai		X						
15	Kiti panaudoti rezervai		X						
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
17	Atskaitinimo laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X				-1.433,55		
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis atskaitinimo laikotarpio paskutinę dieną						5.903,52		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 (teisės aktais įpareigoto patirašyti asmens pateiktai pavadinimas)
 Centralizuotos buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
 (vartojamasis buhalteris (buhalteris) ir, jei nivaldoma pagal teisės aktus)

 (naujas)

 (naujas)

 Danutė Popovič
 (vardas ir pavardė)

 Lina Buzalienė
 (vardas ir pavardė)

Telšių lopšelis-darželis "Mašiš", 190598299, S. Dautkančio g. 35, Telšių m., Telšių r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147402034
D/L: 2021-03-12 09:32:59

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____ (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Pratęjimo laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Nediesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Nediesioginiai pinigų srautai	
I	7	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-600,49	0,00	-600,49	795,64	0,00	795,64
I	Iplaukos		459 474,28	22,00	459 496,28	441 927,02	0,00	441 927,02
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims:		380 778,15	22,00	380 800,15	345 084,46	0,00	345 084,46
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		164 146,26	0,00	164 146,26	129 714,95	0,00	129 714,95
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		215 676,07	22,00	215 698,07	214 035,37	0,00	214 035,37
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		955,82	0,00	955,82	1 334,14	0,00	1 334,14
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialiniu moku							
I.4	Iš suteiktas paslaugas iš mokesčių		35 079,58	0,00	35 079,58	46 777,89	0,00	46 777,89
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		35 934,03	0,00	35 934,03	44 577,38	0,00	44 577,38
I.6	Gautas palūkanas							
I.7	Kitos įplaukos		7 682,52	0,00	7 682,52	5 487,29	0,00	5 487,29
II	Pervestos lėšos		-35 117,24	0,00	-35 117,24	-51 526,49	0,00	-51 526,49
III.1	I valstybės biudžetui							
III.2	I savivaldybių biudžetui							
III.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
III.4	I kitus įsteiktų fondus							
III.5	Višio sektoriaus subjektams							
III.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-424 957,53	-22,00	-424 979,53	-389 604,89	0,00	-389 604,89
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-343 461,85	0,00	-343 461,85	-305 356,53	0,00	-305 356,53
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-14 584,26	0,00	-14 584,26	-18 241,16	0,00	-18 241,16
III.3	Komandiruočių					-33,24	0,00	-33,24
III.4	Transporto		-538,26	0,00	-538,26	-391,64	0,00	-391,64
III.5	Kvotifikacijos kėlimo		-734,60	0,00	-734,60	-1 099,40	0,00	-1 099,40
III.6	Parastojo remonto ir eksploatavimo		-185,84	0,00	-185,84	-540,84	0,00	-540,84
III.7	Atgimimo įsigijimo		-19 625,39	0,00	-19 625,39	-11 417,63	0,00	-11 417,63
III.8	Socialiniu išmoku		-11 824,97	0,00	-11 824,97	-12 731,52	0,00	-12 731,52
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-34 002,36	-22,00	-34 024,36	-39 792,93	0,00	-39 792,93
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)