

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „MASTIS“
2021 m. kovo mėn. 31 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2021-05-14

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 priešmokyklinio ugdymo 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.

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

Ketvirtinė – 2021-01-01 iki 2021-03-31

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 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 paaškinamajame 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 ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

Atstaitytos sąnaudos, užpajamuotas turtas iš įstaigos pajamų.

III. PATABOS

P03. Nematerialus turtas.

Nematerialaus turto įsigyta ir nurašyta nebuvo. Priskaičiuota amortizacija.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Materialaus turto įsigyta ir nurašyta nebuvo. Priskaičiuotas nusidėvėjimas.

P08. Atsargos.

Nemokamai atsargų gavo už 443,04 eurus. Išigijo atsargų už 333,02 eurus, nurašė atsargų už 800,66 eurų.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	222,25
	IŠ VISO:	222,25

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuomą už 3716,89 eurų. Sukauptos įstaigos pajamos už parduotas prekes, turtą ir paslaugas sudaro 4688,64 eurai, sukauptos finansavimo pajamos sudaro 57729,80 eurai. Kitas gautinas sumas 1437,47 eurus sudaro komunalinių išlaidų atstatymas.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 1978,18 eurai.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

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

P21. Kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 8053,06 eurai tėvų įnašai už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje ir 3,00 eurai už patalpų nuomą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

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

2021-05-14

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

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorė

Danute Popovič

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelionė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021 m. gegužės 14 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		115.334,94	99.527,82
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		107.278,88	88.235,24
I.1.	Iš valstybės biudžeto		48.278,04	30.556,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		57.577,22	55.934,60
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		774,81	789,70
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		648,81	954,83
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8.056,06	11.292,58
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	8.056,06	11.292,58
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	114.789,81	99.560,63
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	95.114,68	78.419,20
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3.121,83	2.998,41
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4.192,35	2.968,98
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			143,42
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		220,20	32,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		359,58	49,84
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		800,66	1.389,27
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		3.660,81	2.349,17
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7.204,35	11.080,82
XIV.	KITOS		115,35	129,52
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		545,13	(32,81)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21		
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ, KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO		545,13	(32,81)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		545,13	(32,81)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


(parašas)

Danutė Popovič
(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos

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, adresas)



**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. gegužės 14 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		266.392,21	276.922,65
I.	Nematerialusis turtas	P03	156,48	12,05
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		156,48	12,05
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	264.898,48	273.371,81
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		248.060,40	257.662,80
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8.541,50	9.007,34
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		1.447,93	1.949,11
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.848,65	4.752,56
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05,P06	1.337,25	3.538,79
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		69.773,23	55.411,63
I.	Atsargos	P08		227,43
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			227,43
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	222,25	243,39
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	67.572,80	52.340,66
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, turta, paslaugas		3.716,89	2.979,45
III.5	Sukauptos gautinos sumos		62.418,44	47.459,34
III.6	Kitos gautinos sumos		1.437,47	1.901,87
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.978,18	2.600,15

	IŠ VISO TURTO:		336.165,44	332.334,28
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	266.196,01	274.703,28
I.	Iš valstybės biudžeto		3.991,95	736,89
II.	Iš savivaldybės biudžeto		179.648,62	187.432,67
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		80.063,22	83.162,46
IV.	Iš kitų šaltinių		2.492,22	3.371,26
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	63.520,78	50.326,74
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1.337,25	3.538,79
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	1.337,25	3.538,79
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		62.183,53	46.787,95
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		5.510,19	3.837,47
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		29.160,74	21.604,32
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		27.512,60	21.346,16
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	6.448,65	7.304,26
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.448,65	7.304,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		545,13	(32,81)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5.903,52	7.337,07
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		336.165,44	332.334,28

_____ Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	 _____ (parašas)	Danutė Popovič (vardas ir pavardė)
_____ Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja _____ (vyriausiasis buhalteris (bualteris))	 _____ (parašas)	Lina Buzelienė (vardas ir pavardė)