

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „MASTIS“
2021 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2021-08-13

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 2021-06-30

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 ataskaitos pateikiamos eurai 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):

Atstатыtos 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 929,27 eurus. Įsigijo atsargų už 872,66 eurus, nurašė atsargų už 1826,53 eurų.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	23811,00
	IŠ VISO:	23811,000

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuomą už 3655,62 eurai. Sukauptos įstaigos pajamos už parduotas prekes, turtą ir paslaugas sudaro 5615,36 eurų, sukauptos finansavimo pajamos sudaro 46143,42 eurus. Kitas gautinas sumas 633,03 eurus sudaro komunalinių išlaidų atstatymas.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 1758,16 eurai.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

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

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 17975,19 eurai tėvų įnašai už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje ir kitos veiklos pajamos 6,00 eurai už patalpų nuomą.

Kitos veiklos sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*		
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės mokesčiai		
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai		
1.6.	Kitos		

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

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

2021-08-13

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:

Direktorės funkcijas laikinai atliekanti sekretorė

Dalė Živatkauskienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja

Virginija Zaveckienė

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. rugpjūčio 13 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		263.293,43	274.213,36
I.	Nematerialusis turtas	P03	120,21	265,29
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		120,21	265,29
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	261.835,97	270.409,28
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		245.659,80	255.262,20
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8.425,04	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		1.339,78	1.818,16
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6.411,35	4.438,04
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		1.337,25	3.538,79
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		81.616,59	65.000,08
I.	Atsargos	P08		46,45
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			46,45
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	23.811,00	16.252,17
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	56.047,43	46.729,56
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		3.655,62	2.901,26
III.5	Sukauptos gautinos sumos		51.758,78	42.167,48
III.6	Kitos gautinos sumos		633,03	1.660,82
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.758,16	1.971,90

	IŠ VISO TURTO:		344.910,02	339.213,44
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	286.623,12	287.486,75
I.	Iš valstybės biudžeto		16.236,33	8.675,46
II.	Iš savivaldybės biudžeto		188.779,92	193.603,45
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		79.288,41	82.387,65
IV.	Iš kitų šaltinių		2.318,46	2.820,19
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	50.607,44	44.201,54
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		49.270,19	40.662,75
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	P17	3.845,48	3.381,09
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17.912,11	15.935,50
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	27.512,60	21.346,16
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	7.679,46	7.525,15
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7.679,46	7.525,15
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.775,94	188,08
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5.903,52	7.337,07
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		344.910,02	339.213,44

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

 (parašas)

 (vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
 skyriaus vedėjos pavaduotoja

 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 (vardas ir pavardė)

 (vardas ir pavardė)

3-jojo 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2021 m. rugpjūčio 13 d. Nr. 2
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		232.993,79	189.973,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		215.018,60	174.822,38
I.1.	Iš valstybės biudžeto		96.706,20	60.578,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		115.454,71	111.044,46
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.557,61	1.564,51
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.300,08	1.635,02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17.975,19	15.150,65
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17.975,19	15.150,65
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P02	231.223,85	189.790,95
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	191.556,65	158.127,57
II.	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		6.220,61	5.997,17
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6.064,69	3.739,57
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		20,94	153,37
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		322,80	55,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		560,19	125,84
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURASŲYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.826,53	2.889,25
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		7.941,35	3.494,33
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		16.710,09	14.954,58
XIV.	KITOS			254,27
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.769,94	182,08
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6,00	6,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	6,00	6,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1.775,94	188,08
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.775,94	188,08
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktore

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Dalė Zivetkevičienė
Danutė Popovič

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėjos pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Virginija Zaveckienė

(vardas ir pavardė)

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

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

IFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Telšių lopšelis-darželis „Mastis“

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Preėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos		
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas[1]	Išmokos diplomuotams ir jų šeimų nariams[2]	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas[3]	Išmokos diplomuotams ir jų šeimų nariams[4]	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai[5]												
2.	Telėšėjai												
3.	Valstybės tarnautojai[6]												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	27,00	199171,47	11883,58	0,00	558,53	0,00	30	161368,28	4697,34			7934,55
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	2,00	26821,12	3946,06				2	15757,11	1331,41			
5.2.	kiti darbuotojai	25	172350,35	7937,52		558,53		28	145611,17	3365,93			7934,55
6.	Kiti												
7.	Iš viso:	27,00	199171,47	11883,58	0,00	558,53	0,00	30	161368,28	4697,34			7934,55
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		3258,94	172,32					2491,67	67,14			107,90