

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

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2021-11-12

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 – 2021-07-01 iki 2021-09-30

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:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

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

Atstatytos sąnaudos, užpajamuotas turtas iš įstaigos pajamų.

III. PATABOS

P03. Nematerialus turtas.

Nematerialaus turto įsigyta ir nurašyta nebuvo. Priskaičiuota amortizacija.

P04. Ilgalaiskis materialus turtas

Materialaus turto įsigyta ir nurašyta nebuvo. Priskaičiuotas nusidėvėjimas.

P08. Atsargos.

Nemokamai atsargų gavo už 1054,60 eurus. Įsigijo atsargų už 1964,44 eurus, nurašė atsargų už 3043,64 eurų.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	203,29
	IŠ VISO:	203,29

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuoma už 4008,58 eurai. Sukauptos įstaigos pajamos už parduotas prekes, turta ir paslaugas sudaro 6958,97 eurų, sukauptos finansavimo pajamos sudaro 59503,47 eurus. Kitas gautinas sumas 747,44 eurus sudaro komunalinių išlaidų atstatymas.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 1758,16 eurai, įstaigos pajamų lėšų likutis 7,55 eur.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Ilgalaikiai atidėjiniai, kompensacija dirbantiems pensininkams 1337,25, skolos darbuotojams 30098,04 ir tiekėjams 6536,55 eur. Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas 27512,60 eur.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 25530,82 eurai tėvų įnašai už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje ir kitos veiklos pajamos 9,00 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:

2021-11-12

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

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

 Danutė Popovič

 Lina Buzelienė

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

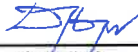

2021 m. lapkričio 12 d. Nr. 3-1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2021-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2020-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		260 240,33	269 514,04
I.	Nematerialusis turtas	P03	83,94	192,75
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		83,94	192,75
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	258 819,14	267 984,04
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		243 259,20	250 461,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8 308,58	8 657,96
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		1 231,63	1 556,08
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6 019,73	7 309,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		1 337,25	1 337,25
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		73 187,46	38 606,99
I.	Atsargos	P08		24,60
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			24,60
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	203,29	287,60
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	71 218,46	36 316,61
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		4 008,58	2 774,01

III.5	Sukauptos gautinos sumos		66 462,44	31 824,22
III.6	Kitos gautinos sumos		747,44	1 718,38
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 765,71	1 978,18
	IŠ VISO TURTO:		333 427,79	308 121,03
D.	FINANSAVIMO SUMOS		259 331,51	269 356,07
I.	Iš valstybės biudžeto		3 198,15	4 217,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		175 461,62	181 602,26
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		78 513,60	80 838,03
IV.	Iš kitų šaltinių		2 158,14	2 697,99
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	65 484,44	32 861,44
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1 337,25	1 337,25
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		1 337,25	1 337,25
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		64 147,19	31 524,19
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		6 536,55	4 011,59
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		30 098,04	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		27 512,60	27 512,60
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8 611,84	5 903,52
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8 611,84	5 903,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 708,32	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5 903,52	5 903,52
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		333 427,79	308 121,03

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


 (parašas)

 (parašas)

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

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Telšių lopšelis-darželis "Mastis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. lapkričio 12 d. Nr. 3-2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2021-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		342 965,60	291 534,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		317 434,78	267 998,81
I.1.	Iš valstybės biudžeto		145 015,99	99 547,85
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		168 500,64	164 129,78
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 332,42	2 339,32
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 585,73	1 981,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	25 530,82	23 536,03
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25 530,82	23 536,03
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		340 266,28	290 627,67
I.	DARBO UŽMOKEŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	285 381,71	242 989,03
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9 273,71	8 995,97
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6 956,45	4 559,36
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		20,94	172,88
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		354,80	160,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		786,72	141,84
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3 199,50	4 038,21
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		10 454,25	6 475,77
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		23 838,20	22 724,68
XIV.	KITOS			369,33
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 699,32	907,17
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	9,00	9,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9,00	9,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		2 708,32	916,17
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 708,32	916,17
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

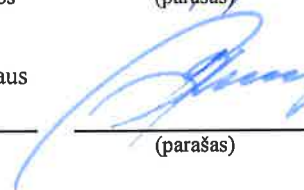
 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos


 (parašas)

 Danutė Popovič
 (vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
 vedėja

 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 (parašas)

 Lina Buzelienė
 (vardas ir pavardė)