

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „MASTIS“
2022 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2022-08-10

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):

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 atskaitos pateikiamos eurais ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines atskaitas 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.

Išgijo atsargų už 1633,11 eurus, nurašė atsargų už 1596,76 eurų.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	24105,62
	IŠ VISO:	24105,62

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuoma už 3921,68 eurai. Sukauptos įstaigos pajamos už parduotas prekes, turtą ir paslaugas sudaro 6397,02 eurų, sukauptos finansavimo pajamos sudaro 56612,64 eurus. Kitas gautinas sumas 550,00 eurus sudaro komunalinių išlaidų atstatymas.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 11,87 eurai.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Ilgalaikiai atidėjiniai, kompensacija dirbantiems pensininkams 1633,90, skolos darbuotojams 23793,34 ir tiekėjams 4223,08 eur. Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas 31688,92 eur.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 21043,32 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, pinigines 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:

2022-08-10

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

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

C. Lina Buzeliene
Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus Vedėjos pavaduotoja
Viktorija Juciuvienė

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

190598299, Telšiai, S. Daukanto g. 35A, LT-87104

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Telšių lopšelis-darželis "Mastis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**



2022 m. rugpjūčio 10 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		259 948,08	260 382,60
I.	Nematerialusis turtas			47,67
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			47,67
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		258 314,18	258 701,03
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		241 992,93	240 858,60
II.3.	Infrastruktūros statiniai		7 959,20	8 192,12
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		8 362,05	9 650,31
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		1 633,90	1 633,90
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		91 635,18	43 426,71
I.	Atsargos		36,35	
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		36,35	
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		24 105,62	327,31
III.	Per vienus metus gautinos sumos		67 481,34	42 937,53
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			66,00

III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		3 921,68	4 559,53
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		63 009,66	37 399,09
III.6.	Kitos gautinos sumos		550,00	912,91
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		11,87	161,87
	IŠ VISO TURTO:		351 583,26	303 809,31
D.	FINANSAVIMO SUMOS		281 515,36	258 464,48
I.	Iš valstybės biudžeto		16 413,81	3 314,43
II.	Iš savivaldybės biudžeto		186 700,86	174 635,68
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		76 189,17	77 738,79
IV.	Iš kitų šaltinių		2 211,52	2 775,58
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		61 403,36	40 034,10
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1 633,90	1 633,90
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		1 633,90	1 633,90
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		59 769,46	38 400,20
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		4 223,08	6 711,28
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		23 793,34	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		31 688,92	31 688,92
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		64,12	
F.	GRYNASIS TURTAS		8 664,54	5 310,73
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8 664,54	5 310,73
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 353,81	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5 310,73	5 310,73
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		351 583,26	303 809,31

Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
 Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
 vedėja
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


 (parašas)

 (parašas)

Danutė Popovič
 (vardas ir pavardė)
 Centralizuotas biudžetinių įstaigų
 buhalterinės apskaitos skyrius
 Lina Buzeliene
 (vardas ir pavardė)
 Viktorija Juciuvienė
 (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 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 m. rugpjūčio 10 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2021-06-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		300 522,05	232 993,79
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		279 478,73	215 018,60
I.1.	Iš valstybės biudžeto		129 168,23	96 706,20
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		146 963,12	115 454,71
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 549,62	1 557,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 797,76	1 300,08
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	21 043,32	17 975,19
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21 043,32	17 975,19
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		297 174,24	231 223,85
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	244 488,49	191 556,65
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 383,27	6 220,61
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15 399,10	6 064,69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		240,00	
V.	TRANSPORTO		32,47	20,94
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		333,00	322,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		109,45	560,19
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 678,26	1 826,53
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		8 725,10	7 941,35
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		19 785,10	16 710,09
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 347,81	1 769,94
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 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		3 353,81	1 775,94
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 353,81	1 775,94
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)

 Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
 Vedėjos pavaduotoja
 Viktorija Juciuvienė
 (vardas ir pavardė)