

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

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2022-11-15

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 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):

Nebuvo.

III. PATABOS

P03. Nematerialus turtas.

Nematerialaus turto įsigyta ir nurašyta nebuvo. Priskaičiuota amortizacija.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Materialaus turto įsigyta ir nurašyta nebuvo. Gauta neatlygintinai turto už 11760,31 eurų. Priskaičiuotas nusidėvėjimas.

P08. Atsargos.

Įsigijo atsargų už 6885,54 eurus, nurašė atsargų už 6885,54 eurų.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	478,67
	IŠ VISO:	478,67

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuoma už 4749,22 eurai. Sukauptos įstaigos pajamos už parduotas prekes, turtą ir paslaugas sudaro 8038,43 eurų, sukauptos finansavimo pajamos sudaro 70478,854 eurus. Kitos gautinos sumos 1699,40 eurai.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 609,78 eurai, įstaigų pajamų lėšų likutis - 48,52 eurai.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Ilgalaikiai atidėjiniai, kompensacija dirbantiems pensininkams 1633,90, skolos darbuotojams 36897,46 ir tiekėjams 8060,54 eur. (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma yra didesnė nei praėjusio ketvirčio 8,0 tūkst. eurų. Šią sumą sudaro nemokamo maitinimo, komunalinių paslaugų ir materialiojo ir nematerialiojo remonto įsigijimo išlaidos.). Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas 31688,92 eur.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 29841,34 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:

2022-11-15

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 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. lapkričio 15 d. Nr. 01


(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		256 766,97	260 382,60
I.	Nematerialusis turtas	P03		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	P04	255 133,07	258 701,03
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		239 572,50	240 858,60
II.3.	Infrastruktūros statiniai		7 842,74	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		7 717,83	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	P08	86 102,87	43 426,71
I.	Atsargos			
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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	478,67	327,31
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	84 965,90	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, turtą, paslaugas		4 749,22	4 559,53
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		78 517,28	37 399,09
III.6.	Kitos gautinos sumos		1 699,40	912,91
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		658,30	161,87
	IŠ VISO TURTO:		342 869,84	303 809,31
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	255 407,76	258 464,48
I.	Iš valstybės biudžeto		2 698,05	3 314,43
II.	Iš savivaldybės biudžeto		174 535,06	174 635,68
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		75 414,36	77 738,79
IV.	Iš kitų šaltinių		2 760,29	2 775,58
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	78 367,34	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		76 733,44	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		8 060,54	6 711,28
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		36 897,46	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		31 688,92	31 688,92
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		86,52	
F.	GRYNASIS TURTAS		9 094,74	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		9 094,74	5 310,73
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 784,01	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5 310,73	5 310,73
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		342 869,84	303 809,31

 Direktoriė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
 Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
 vedėjos pavaduotoja

 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


 (parašas)

 Danutė Popovič
 (vardas ir pavardė)


 (parašas)

 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 15 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Strapsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2021-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		441 213,43	342 965,60
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		411 372,09	317 434,78
I.1.	Iš valstybės biudžeto		188 547,67	145 015,99
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		218 173,82	168 500,64
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 324,43	2 332,42
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 326,17	1 585,73
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	29 841,34	25 530,82
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		29 841,34	25 530,82
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		437 438,42	340 266,28
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	362 916,42	285 381,71
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9 564,38	9 273,71
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16 707,38	6 956,45
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		240,00	
V.	TRANSPORTO		32,47	20,94
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		442,40	354,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 153,03	786,72
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 670,92	3 199,50
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		10 643,48	10 454,25
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		29 067,94	23 838,20
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 775,01	2 699,32
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9,00	9,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	9,00	9,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ			

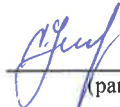
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		3 784,01	2 708,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 784,01	2 708,32
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


 (parašas)

 Danutė Popovič
 (vardas ir pavardė)

 Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
 vedėjos pavaduotoja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (parašas)

 Viktorija Juciuvienė
 (vardas ir pavardė)