

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „MASTIS“
2023 m. kovo mėn. 31 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023-05-12

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):

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 finansinės 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 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):

III. PATABOS

P03. Nematerialus turtas.

Nematerialaus turto įsigyta ir nurašyta nebuvo. Priskaičiuota amortizacija.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Materialaus turto gauta neatlygintinai mašinų ir įrenginių už 3714,84 eurų, (vaizdo stebėjimo ir apsauginės signalizacijos sistemos).

P08. Atsargos.

Įsigijo atsargų už 1834,78 eurus, nurašė atsargų už 1856,20 eurų.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	357,90
	IŠ VISO:	357,90

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuoma už 4944,12 eurai. Sukauptos įstaigos pajamos už parduotas prekes, turtą ir paslaugas sudaro 4326,73 eurų, sukauptos finansavimo pajamos sudaro 84567,71 eurų. Kitas gautinas sumas 1007,64 eurų sudaro komunalinių išlaidų atstatymas.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 390,07 eurai.

P17. Trumpalaikės mokėtinios sumos:

Ilgalaikiai atidėjiniai, kompensacija dirbantiems pensininkams 2094,01 eurų, skolos darbuotojams 39163,65 eur., kiti trumpalaikiai 90,00 eurų ir tiekėjams 9197,72 eur. (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei praėjusio ketvirčio, ją sudaro 7,8 tūkst. eurų ir socialinė parama natūra 1,4 tūkst. eur. Tai sudaro nemokamas maitinimas ir komunalinių paslaugų išlaidos. Skolos apmokėtos per balandžio mėnesį). Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas 40637,77 eur.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 11469,24 eurai tėvų įnašai už vaikų išlaikymą švietimo įstaigoje ir kitos veiklos pajamos 3,00 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:

2023-05-12

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
Direktoriaus pavaduotoja
ūkio ir bendriesiems klausimams
Indrė Meinorienė
Lina Buzelienė

(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)

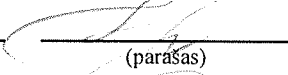
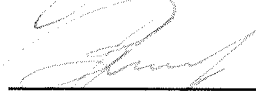
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. gegužės 12 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		258 412,51	258 064,37
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	256 318,50	255 970,36
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		234 731,64	237 152,07
II.3.	Infrastruktūros statiniai		7 609,82	7 726,28
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		3 663,26	
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		10 313,78	11 092,01
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2 094,01	2 094,01
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		95 619,70	52 240,52
I.	Atsargos	P08	25,53	46,95
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		25,53	46,95
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	357,90	858,25
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	94 846,20	50 885,25
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		4 944,12	4 073,95
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		88 894,44	45 193,64
III.6.	Kitos gautinos sumos		1 007,64	1 617,66
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		390,07	450,07
	IŠ VISO TURTO:		354 032,21	310 304,89
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	252 799,72	252 308,07
I.	Iš valstybės biudžeto		2 426,41	2 508,48
II.	Iš savivaldybės biudžeto		174 255,39	172 587,08
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		73 864,74	74 639,55
IV.	Iš kitų šaltinių		2 253,18	2 572,96
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	91 183,15	48 821,31
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 094,01	2 094,01
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		2 094,01	2 094,01
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		89 089,14	46 727,30
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		9 197,72	6 089,53
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		39 163,65	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		40 637,77	40 637,77
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		90,00	
F.	GRYNASIS TURTAS		10 049,34	9 175,51
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10 049,34	9 175,51
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		873,83	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9 175,51	9 175,51
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		354 032,21	310 304,89

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	 (parašas)	Danutė Popovič duotoja (vardas ir pavardė)
Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja	 (parašas)	Lina Buzelienė (vardas ir pavardė)
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

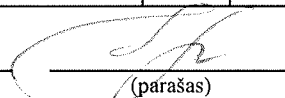
2023 m. gegužės 12 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-03-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022-03-31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		161 644,35	142 845,56
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		150 175,11	132 264,70
I.1.	Iš valstybės biudžeto		69 410,84	59 090,54
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		78 701,77	71 481,31
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		774,81	774,81
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 287,69	918,04
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	<i>PdA</i>	11 469,24	10 580,86
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11 469,24	10 580,86
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃNAUDOS		160 773,52	141 063,69
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	<i>PdA</i>	130 571,47	110 671,57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		3 366,70	3 197,46
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9 436,14	11 506,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		398,00	161,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			109,45
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 856,20	842,75
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		4 524,98	4 803,91
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10 620,03	9 771,45
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		870,83	1 781,87
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3,00	3,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	<i>PdA</i>	3,00	3,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			

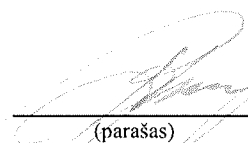
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		873,83	1 784,87
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		873,83	1 784,87
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)


 (parašas)

 Danutė Popovič
 (vardas ir pavardė)
 Danutė Popovič
 (vardas ir pavardė)
 Andrei Meinorienė

 Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
 vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 (parašas)

 Lina Buzelienė
 (vardas ir pavardė)