

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „MASTIS“
2023 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023-08-14

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 atskaitos pateikiamos eurai 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):

III. PASTABOS

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 ir kitos biuro įrangos už 3492,50 eurų (vaizdo stebėjimo ir apsauginės signalizacijos sistemos).

P08. Atsargos.

Įsigijo atsargų už 4243,08 eurus, nurašė atsargų už 4261,42 eurų.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	33656,58
	IŠ VISO:	33656,58

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuomą už 4336,39 eurai, sukauptos finansavimo pajamos sudaro 78575,42 eurus. Kitos gautinos sumos 698,72 eurai.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 569,07 eurai.

P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos:

Ilgalaikiai atidėjiniai, kompensacija dirbantiems pensininkams 2094,01 eurų, skolos darbuotojams 31631,80 eur., kiti trumpalaikiai 34,00 eurų ir tiekėjams 5176,64 eur. (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma mažesnė nei praėjusio ketvirčio, ją sudaro 5,2 tūkst. eurų. Tai sudaro nemokamas maitinimas ir komunalinių paslaugų išlaidos. Skolos apmokėtos per liepos mėnesį). Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas 40637,77 eur.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 22771,81 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 sudaro 276228,02 eurų.

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

2023-08-14

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

Centralizuoto 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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. rugpjūčio 14 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		254 891,02	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	252 797,01	255 970,36
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		232 311,21	237 152,07
II.3.	Infrastruktūros statiniai		7 493,36	7 726,28
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		206,89	
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		12 785,55	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.	Mūšaliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		117 864,79	52 240,52
I.	Atsargos	P08	28,61	46,95
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		28,61	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	33 656,58	858,25
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	83 610,53	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, turtą, paslaugas		4 336,39	4 073,95
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		78 575,42	45 193,64
III.6.	Kitos gautinos sumos		698,72	1 617,66
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		569,07	450,07
	IŠ VISO TURTO:		372 755,81	310 304,89
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	282 606,68	252 308,07
I.	Iš valstybės biudžeto		23 316,94	2 508,48
II.	Iš savivaldybės biudžeto		184 014,77	172 587,08
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		73 089,93	74 639,55
IV.	Iš kitų šaltinių		2 185,04	2 572,96
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	79 574,22	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		77 480,21	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		5 176,64	6 089,53
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31 631,80	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		40 637,77	40 637,77
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		34,00	
F.	GRYNASIS TURTAS		10 574,91	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		10 574,91	9 175,51
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 399,40	
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:		372 755,81	310 304,89

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parasas)

Danutė Popovič
(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėjos pavaduotoja
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parasas)

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)

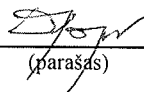
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2023 m. rugpjūčio 14 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022-06-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		331 118,81	300 522,05
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		308 347,00	279 478,73
I.1.	Iš valstybės biudžeto		148 218,72	129 168,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		156 263,16	146 963,12
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 549,62	1 549,62
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 315,50	1 797,76
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	22 771,81	21 043,32
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22 771,81	21 043,32
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		329 725,41	297 174,24
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	276 228,02	244 488,49
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 888,19	6 383,27
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11 656,86	15 399,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			240,00
V.	TRANSPORTO		226,47	32,47
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		474,50	333,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			109,45
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4 261,42	1 678,26
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		8 412,57	8 725,10
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		21 577,38	19 785,10
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 393,40	3 347,81
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 KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			

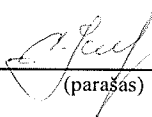
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 399,40	3 353,81
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 399,40	3 353,81
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 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 (bhalteris))


 (parašas)

 Viktorija Juciuvienė
 (vardas ir pavardė)