

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

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2023-11-15

**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 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 eurais ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse atskaitose:

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. Ilgalaiskis materialus turtas**

Materialaus turto gauta neatlygintinai mašinų ir įrenginių už 3714,84 eurų ir kitos biuro įrangos už 3492,50 eurų ir kompiuterinės įrangos už 706,28 eurų (vaizdo stebėjimo ir apsauginės signalizacijos sistemos bei 2 vnt. kompiuterių).

**P08. Atsargos.**

Įsigijo atsargų už 7976,15 eurų, nurašė atsargų už 8005,10 eurų.

**P09. Išankstiniai apmokėjimai :**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	506,24
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>506,24</b>

**P10. Per vienerius metus gautinos sumos :**

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuomą už 5053,48 eurais, sukauptos finansavimo pajamos sudaro 93495,59 eurus. Kitos gautinos sumos 794,50 eurai.

**P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :**

Paramos lėšų likutis banke – 1864,08 eurai.

**P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos:**

Ilgalaikiai atidėjiniai, kompensacija dirbantiems pensininkams 2094,01 eurų, skolos darbuotojams 43886,25 eur., kiti trumpalaikiai 85,20 eurų ir tiekėjams 7620,31 eur. (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei praėjusio ketvirčio, ją sudaro 5,8 tūkst. eurų. Tai sudaro nemokamas maitinimas ir komunalinių paslaugų išlaidos. Skolos apmokėtos per spalio mėnesį). Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas 40637,77 eur.

**P21. Kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 31850,25 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 sudaro 418589,27 eurų.**

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

2023-11-15

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

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Danutė Popovič

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. rugsėjo 30 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		252 127,41	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	250 033,40	255 970,36
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		229 890,78	237 152,07
II.3.	Infrastruktūros statiniai			7 726,28
II.4.	Kiti statiniai		7 376,90	
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		197,62	
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		12 568,10	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		101 713,89	52 240,52
I.	Atsargos	P08		46,95
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			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	506,24	858,25
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	99 343,57	50 885,25
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			

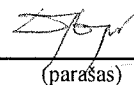
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		5 053,48	4 073,95
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		93 495,59	45 193,64
III.6.	Kitos gautinos sumos		794,50	1 617,66
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 864,08	450,07
	IŠ VISO TURTO:		353 841,30	310 304,89
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P17	248 305,96	252 308,07
I.	Iš valstybės biudžeto		2 656,92	2 508,48
II.	Iš savivaldybės biudžeto		169 816,39	172 587,08
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		72 315,12	74 639,55
IV.	Iš kitų šaltinių		3 517,53	2 572,96
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		94 323,54	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		92 229,53	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		7 620,31	6 089,53
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		43 886,25	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		40 637,77	40 637,77
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		85,20	
F.	GRYNASIS TURTAS		11 211,80	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		11 211,80	9 175,51
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 036,29	
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:		353 841,30	310 304,89

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)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

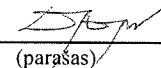
2023 m. lapkričio 15 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		493.820,72	441.213,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		461.970,47	411.372,09
I.1.	Iš valstybės biudžeto		216.039,04	188.547,67
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		240.545,50	218.173,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.453,91	2.324,43
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.932,02	2.326,17
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	31.850,25	29.841,34
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		31.850,25	29.841,34
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		491.793,43	437.438,42
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	418.589,27	362.916,42
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		10.358,08	9.564,38
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12.608,59	16.707,38
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			240,00
V.	TRANSPORTO		226,47	32,47
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		528,30	442,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			1.153,03
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8.005,10	6.670,92
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		11.248,59	10.643,48
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		30.229,03	29.067,94
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.027,29	3.775,01
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 KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			

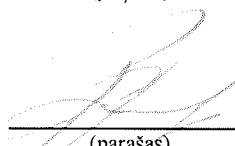
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIŠ NUOSAVYBŠ METODO		2.036,29	3.784,01
I.	NUOSAVYBŠ METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2.036,29	3.784,01
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
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)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190598299, Telšiai, S. Daukanto g. 35A, LT-87104 Telšių lopšelis-darželis "Mastis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatyginginai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.508,48	191.710,30		706,28		(192.268,14)					2.656,92	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.508,48	406,70		706,28		(989,21)					2.632,25	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		191.303,60				(191.278,93)					24,67	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	172.587,08	215.876,03		3.714,84		(222.361,56)					169.816,39	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	172.574,41	4.100,98		3.714,84		(10.573,84)					169.816,39	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	12,67	211.775,05				(211.787,72)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	74.639,55			129,48		(2.453,91)					72.315,12	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	74.639,55			129,48		(2.453,91)					72.315,12	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	2.572,96	2.698,01		1.178,58		(2.932,02)					3.517,53	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.814,11	2.893,08		1.178,58		(2.604,45)					3.281,32	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	758,85	(195,07)				(327,57)					236,21	
5.	Iš viso finansavimo sumų	252.308,07	410.284,34		5.729,18		(420.015,63)					248.305,96	