

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „EGLUTĖ“

2022 m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-11-15

I. BENDROJI INFORMACIJA

Telšių lopšelis-darželis „Eglutė“, kodas - 190597763, Savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Adresas: Lygumų g., 52, Telšiai, Lietuvos Respublika

Subjektas užsiima: sritis – švietimas, rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas ir priešmokyklinis ugdymas 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:

Prijungtas Rainių skyrius nuo 2020-09-01.,

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 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):

Nebuvo.

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas.

Turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio turto buvo įsigyta už 10413,00 eurų, iš jų: kiti statiniai – 7413,00 eurų; kita biuro įranga – 3000,00 eurų.

P08. Atsargos..

Įsigyta atsargų už 23457,50 eurus, nurašyta už 23457,50 eurų. Likutis 0,00 eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai 550,49 euro.

Iš jų :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	550,49
	Viso	550,49

P10. Per vienerius metus gautinos sumos – 167752,56 euro :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuoma už 10872,96 eurai, kitos gautinos sumos 2257,40 eurai, komunalinių išlaidų atstatymas. sukauptų finansavimo pajamų 154622,20 eurai.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai eurais. :

Paramos lėšų likutis – 6597,51 eurai, 185,22 eurų – nepravestos j biudžetą įstaigos pajamų lėšos, pavedimų lėšų – 728,17 eur., projekto likutis 5622,76 eurų.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Ilgalaikiai atidėjimai - 12624,30 eur kompensacijos dirbantiems pensininkams, skolos darbuotojams 68651,48 ir tiekėjams 16987,41 eurų (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei praėjusio ketvirčio, ją sudaro 16,9 tūkst. eurų. Tai sudaro nemokamas maitinimas ir komunalinių paslaugų išlaidos. Skolos apmokėtos per spalio mėnesį).

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 69543,28 eurų, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą ir patalpų nuoma 9,00 eurų.

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	0,00	

Kitos veiklos sąnaudas sudaro įsigytų paslaugų sąnaudos 0,00 Eur, kitos veiklos kitos sąnaudos 0,00 Eur.

Įstaiga patyrė finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas – baudos ir delspinigiai 0,00 Eur.

2022-11-15

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Nebuvo.

Direktorė

Vita Gailienė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja

Viktorija Juciuvienė

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

190597763, Telšiai, Lygumų g. 52, LT-87142

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

Telšių lopšelis-darželis "Eglutė"

(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	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		688 733,55	690 242,12
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	676 109,25	677 617,82
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		631 101,37	639 457,14
II.3.	Infrastruktūros statiniai		25 486,85	18 877,28
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		6 558,10	7 277,11
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		12 962,93	12 006,29
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		12 624,30	12 624,30
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		181 436,71	113 583,80
I.	Atsargos	P08		
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	550,49	37,20
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	167 752,56	90 937,64
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			130,48
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		10 872,96	9 094,67
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		154 622,20	81 333,73
III.6.	Kitos gautinos sumos		2 257,40	378,76

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		13 133,66	22 608,96
	IŠ VISO TURTO:		870 170,26	803 825,92
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	683 149,57	692 556,12
I.	Iš valstybės biudžeto		4 527,71	9 118,19
II.	Iš savivaldybės biudžeto		656 240,49	663 080,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5 622,76	5 622,76
IV.	Iš kitų šaltinių		16 758,61	14 734,63
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	168 668,94	95 501,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12 624,30	12 624,30
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		12 624,30	12 624,30
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		156 044,64	82 877,24
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		16 987,41	12 523,15
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		68 651,48	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		70 354,09	70 354,09
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		51,66	
F.	GRYNASIS TURTAS		18 351,75	15 768,26
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18 351,75	15 768,26
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 583,49	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15 768,26	15 768,26
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		870 170,26	803 825,92

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

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)



(paršas)


(paršas)

Vita Gailienė
(vardas ir pavardė)

Viktorija Juciuvienė

(vardas ir pavardė)

Telšių lopšelis-darželis "Eglutė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190597763, Telšiai, Lygumų g. 52, LT-87142

(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.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2021-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		916 690,43	750 536,35
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		847 147,15	690 080,50
I.1.	Iš valstybės biudžeto		398 659,84	312 459,48
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		444 828,55	373 434,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			213,74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 658,76	3 972,65
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	69 543,28	60 455,85
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		69 543,28	60 455,85
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		914 115,94	748 951,35
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	749 170,82	607 651,73
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15 021,57	14 310,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		32 049,27	24 373,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		183,98	26,48
V.	TRANSPORTO		853,94	6,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		517,50	1 149,58
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 405,35	3 347,16
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		23 407,42	13 631,33
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		28 440,57	28 436,37
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		63 065,52	56 018,52
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 574,49	1 585,00
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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		2 583,49	1 594,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 583,49	1 594,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos



(parašas)

Vita Gailienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėjos pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(parašas)

Viktorija Juciuvienė
(vardas ir pavardė)

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

190597763, Telsiai, Lygumų g. 52, LT-87142 Telsių lopšelis-darželis "Eglutė"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai 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):	9 118,19	355 575,99					(360 166,47)				4 527,71		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6 958,40	3 489,38					(6 387,26)				4 060,52		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 159,79	352 086,61					(353 779,21)			(130,48)	467,19		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	663 080,54	410 982,71		1 419,81			(419 112,09)				656 240,49		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	663 080,54	10 795,75		1 419,81			(19 055,61)				656 240,49		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		400 186,96					(400 056,48)			(130,48)			
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):	5 622,76										5 622,76		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5 622,76										5 622,76		
4.	Iš kitų šaltinių:	14 734,63	2 944,15		2 738,59			(3 658,76)				16 758,61		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	14 608,95	2 544,15		2 738,59			(3 430,86)				16 460,83		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	125,68	400,00					(227,90)				297,78		
5.	Iš viso finansavimo sumų	692 556,12	769 502,85		4 158,40			(782 937,32)			(130,48)	683 149,57		