

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „EGLUTĖ“

2023 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023-08-14

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 SKYRIŲ 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 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 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. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas.

Turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio turto pirko už 4452,00 eurų, kupolas iš medienos.

P08. Atsargos..

Įsigyta atsargų už 12140,95 eurus, nurašyta už 12140,95 eurų. Likutis 0,00 eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai 825,33 euro.

Iš jų :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	825,33
	Viso	825,33

P10. Per vienerius metus gautinos sumos – 172295,66 euro :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuomą už 9838,29 eurai, kitos gautinos sumos 418,11 eurai, komunalinių išlaidų atstatymas. sukauptų finansavimo pajamų 162039,26 eurai, negautos įstaigos pajamos iš žėdo 0 eurų.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai eurai. :

Paramos lėšų likutis –4932,34 eurai, 152,72 eurų – nepravestos į biudžetą pajamų lėšos, pavidimų lėšų – 0 eur., projekto likutis 5186,76 eurų.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Ilgalaikiai atidėjiniai – 8997,67 eur kompensacijos dirbantiems pensininkams, skolos darbuotojams -71682,58 eurų, sukaupti atostoginiai 74976,15 eurų ir tiekėjams mokėtinos sumos 12423,88 eurų (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma mažesnė nei praėjusio ketvirčio, ją sudaro 12,5 tūkst. eurų. Tai sudaro nemokamas maitinimas ir komunalinių paslaugų išlaidos. Skolos apmokėtos per liepos mėnesį)

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 55929,99 eurų, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą ir patalpų nuoma 6,00 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.

2023-08-14

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 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		695.066,97	704.187,27
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	685.293,64	694.413,94
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		619.606,75	627.269,83
II.3.	Infrastruktūros statiniai		24.405,41	25.126,37
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		13.686,25	20.888,88
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		27.595,23	21.128,86
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		9.773,33	9.773,33
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		183.392,81	104.866,95
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	825,33	307,77
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	172.295,66	91.897,92
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		9.838,29	8.471,35
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		162.039,26	82.633,86
III.6.	Kitos gautinos sumos		418,11	792,71
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		10.271,82	12.661,26
	IŠ VISO TURTO:		878.459,78	809.054,22
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	688.263,23	697.852,73
I.	Iš valstybės biudžeto		3.275,33	3.460,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		661.773,62	672.331,69
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4.166,76	8.102,76
IV.	Iš kitų šaltinių		19.047,52	13.957,49
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	168.855,94	93.282,47
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9.773,33	9.773,33
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		9.773,33	9.773,33
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		159.082,61	83.509,14
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinios sumos		12.423,88	8.529,12
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		71.656,28	
II.11.	Sukauptos mokėtinios sumos		74.976,15	74.976,15
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		26,30	3,87
F.	GRYNASIS TURTAS		21.340,61	17.919,02
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		21.340,61	17.919,02
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.421,59	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		17.919,02	17.919,02
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		878.459,78	809.054,22

Direktorius

Vita Gailienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėjos pavaduotoja

Viktorija Juciuvienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 14 d. Nr. 01

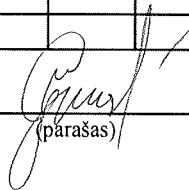
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2022-06-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		786.057,13	631.710,78
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		730.127,84	581.403,34
I.1.	Iš valstybės biudžeto		353.653,70	267.656,12
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		368.107,37	310.311,85
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.936,00	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.430,77	3.435,37
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	55.929,29	50.307,44
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		55.929,29	50.307,44
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		782.641,54	630.089,55
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	651.103,56	504.678,33
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12.706,68	9.973,65
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		29.317,22	27.637,36
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		76,07	149,21
V.	TRANSPORTO		211,63	748,30
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.439,00	517,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2.529,90	936,90
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10.652,95	18.110,94
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		22.169,94	21.923,70
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		51.434,59	45.413,66
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.415,59	1.621,23
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		3.421,59	1.627,23
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.421,59	1.627,23
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)



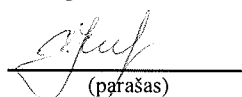
 (parašas)

Vita Gailienė

 (vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
 vedėjos pavaduotoja

 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



 (parašas)

Viktorija Juciuvienė

 (vardas ir pavardė)