

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽEMAITUKAS“  
2021 m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2021-11-12

I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių lopšelis-darželis „Žemaitukas“ (toliau įstaiga) įsteigta 1987m. Įstaigos kodas 191553054 ,  
Steigėja : Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g. 14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

Kauno g. 4, LT- 87149 Telšiai

Subjektas užsiima:

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Kitos švietimo veiklos rūšys.  
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):

Ketvirtinė 2021-01-01-2021-09-30

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

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 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):

III. PASTABOS

**P03. Nematerialus turtas.**

Turto judėjimo nebuvo.

**P04. Ilgalaikis materialus turtas**

Turto judėjimo nebuvo. Infrastruktūros statinys įsigytas už 2271,90 euro. Kt. mašinų ir įrengimų už 7274,80 euro

**P08. Atsargos.**

Likutis 0,00 euro. Įsigyta atsargų už -6282,76 eur. Nurašyta už -6282,76 eurai

**P09. Išankstiniai apmokėjimai :**

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	7,95
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>7,95</b>

**P10. Per vienerius metus gautinos sumos 124831,35 euro :**

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuoma už 7686,86eurai, kitos gautinos sumos 0,00 eurai, komunalinių išlaidų atstatymas, sukauptų finansavimo pajamų-109120,57 eurai, negautos įstaigos pajamos iš išdo 8023,92 eurų.

**P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :**

Paramos lėšų likutis -42,27 eurai 5,50 eurų – nepravestos į biudžetą pajamų lėšos, projekto likutis 0,00 eurų

**P12. Finansavimo sumos :**

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

**P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos**

Ilgalaikiai atidėjiniai- kompensacijos dirbantiems pensininkams, skolos darbuotojams ir tiekėjams.

**P21. Kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 44581,15eur.-, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.

**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		

Kitos veiklos sąnaudas sudaro įsigytų paslaugų sąnaudos 0,00Eur, kitos veiklos kitos sąnaudos 0,00Eur. Įstaiga patyrė finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas – baudos ir delspinigiai 0,00 Eur.

**P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.**

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

2021-11-12.

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

**Nebuvo.**

Atlikti pataisymai:

**Nėra.**

Pakartotinio pateikimo data:

**Nebuvo.**

Mokyklos direktorius

Edita Andrijauskienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

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

Telšių lopšelis-darželis "Žemaitukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191553054, Telšiai, Kauno g. 4, LT-87149

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2021 m. lapkričio 12d. Nr. 3-04

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2021-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2020-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		797 204,48	803 973,57
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	789 048,38	795 817,47
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		767 979,46	781 970,95
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2 234,02	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		16 551,00	11 081,30
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2 283,90	2 765,22
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		8 156,10	8 156,10
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		124 887,07	58 493,42
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	7,95	31,80
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	124 831,35	56 150,55
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		7 686,86	5 343,32
III.5	Sukauptos gautinos sumos		117 144,49	49 881,97

III.6	Kitos gautinos sumos			925,26
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		47,77	2 311,07
	IŠ VISO TURTO:		922 091,55	862 466,99
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	786 856,63	798 128,54
I.	Iš valstybės biudžeto		38 898,27	39 886,65
II.	Iš savivaldybės biudžeto		529 438,49	535 367,58
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		214 096,17	217 996,68
IV.	Iš kitų šaltinių		4 423,70	4 877,63
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	122 940,52	57 318,96
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8 156,10	8 156,10
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		8 156,10	8 156,10
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		114 784,42	49 162,86
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		11 464,11	5 410,87
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		59 771,74	203,42
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		43 548,57	43 548,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		12 294,40	7 019,49
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12 294,40	7 019,49
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5 274,91	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7 019,49	7 019,49
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		922 091,55	862 466,99

\_\_\_\_\_  
 Direktoriė  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Edita Andrijauskienė  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos  
 skyriaus vedėja

\_\_\_\_\_  
 Lina Buzelienė

\_\_\_\_\_  
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 (vardas ir pavardė)

## 3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Telšių lopšelis-darželis "Žemaitukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191553054, Telšiai, Kauno g. 4, LT-87149

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2021 m. spalio 21 d. Nr. 3-04

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2021-09-30	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2020-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		665 962,30	524 192,50
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		621 381,15	483 519,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		278 300,70	180 937,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		337 131,82	296 585,84
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 908,50	3 915,40
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 040,13	2 081,33
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	44 581,15	40 672,74
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		44 581,15	40 672,74
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		660 687,39	524 198,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	554 337,50	427 202,23
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16 315,79	16 031,70
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18 724,40	15 821,85
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			55,40
V.	TRANSPORTO		248,41	265,96
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 452,79	816,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 525,85	1 167,24
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9 022,94	13 400,79
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		19 868,79	8 756,35
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		39 190,92	40 679,87
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5 274,91	(5,69)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(5,15)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		5 274,91	(10,84)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5 274,91	(10,84)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos  
skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Edita Andrijauskienė

(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)