

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽEMAITUKAS“
2022 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2022-08-12

I. BENDROJI INFORMACIJĄ

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 2022-01-01-2022-06-30

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 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.

Turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Kitų mašinų ir įrengimo įsigijimo savikaina -5000 euro. Nurašytas-baldų 2275,86 eur. įsigyta už -399,68 eur.

P08. Atsargos.

Likutis 0,00 euro. Įsigyta atsargų už -6649,56 eur. Nurašyta už-6649,56 eurai

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	57969,86
	IŠ VISO:	57969,86

P10. Per vienerius metus gautinos sumos 116803,12 euro :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuoma už 6946,65 eurai, kitos gautinos sumos 305,56 eurai, komunalinių išlaidų atstatymas. sukauptų finansavimo pajamų-98262,10eurai, negautos įstaigos pajamos iš išdo 11288,81 eurų.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 707,18 eur.:

Paramos lėšų likutis -1,82 eurai 255,36 eurų – nepravestos į biudžetą pajamų lėšos, projekto likutis 0,00 eurų

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinios sumos

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

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 41388,50 eur.-, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą. Kitos veiklos pajamos-6 eurai

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, pinigines 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:

2022-08-12.

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

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Edita Andrijauskienė

Centralizuotas biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja

Virginija Zaveckienė

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

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

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

Telšių lopšelis-darželis "Žemaitukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. rugpjūčio 10 d. Nr. 06

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		997 119,08	802 759,88
I.	Nematerialusis turtas	P03	1 558,31	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1 558,31	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	985 785,73	794 603,78
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		910 816,71	772 643,29
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2 148,79	2 262,43
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		19 409,76	17 253,72
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		38 745,03	2 444,34
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		14 665,44	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		9 775,04	8 156,10
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		175 480,16	145 326,82
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	57 969,86	45 094,21
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	116 803,12	97 708,07
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		6 946,65	6 962,26
III.5	Sukauptos gautinos sumos		109 550,91	90 234,58
III.6	Kitos gautinos sumos		305,56	511,23
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		707,18	2 524,54
	IŠ VISO TURTO:		1 172 599,24	948 086,70
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1 044 679,28	832 455,93
I.	Iš valstybės biudžeto		83 034,98	65 340,78
II.	Iš savivaldybės biudžeto		637 681,69	547 116,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		319 684,04	215 396,34
IV.	Iš kitų šaltinių		4 278,57	4 602,59
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	113 493,91	104 990,47

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9 775,04	8 156,10
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		9 775,04	8 156,10
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		103 718,87	96 834,37
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		8 871,75	16 019,98
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		48 416,17	37 265,82
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		46 430,95	43 548,57
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		14 426,05	10 640,30
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		14 426,05	10 640,30
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5 251,37	3 620,81
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9 174,68	7 019,49
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNAJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		1 172 599,24	948 086,70

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)

(parašas)

Edita Andrijauskienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuotas biudžetinių įstaigų
bhalterinės apskaitos skyrius
vedėjos pavaduotoja

Virginija Zaveckienė

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 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022 m. liepos 21 d. Nr. 06

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		596 485,48	459 380,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		555 096,98	427 346,70
I.1.	Iš valstybės biudžeto		268 582,83	191 231,83
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		277 115,62	231 845,02
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5 505,90	2 608,33
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 892,63	1 661,52
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	41 388,50	32 034,29
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		41 388,50	32 034,29
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		591 240,11	455 766,18
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	484 586,25	378 847,85
II.	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		17 973,14	10 760,39
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21 350,58	16 079,76
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		97,30	
V.	TRANSPORTO		368,36	50,20
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		388,10	846,79
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		747,06	928,93
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9 821,21	5 086,28
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		19 519,16	14 968,79
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		36 388,95	28 197,19
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5 245,37	3 614,81
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6,00	6,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		6,00	6,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBES METODO		5 251,37	3 620,81
I.	NUOSAVYBES METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5 251,37	3 620,81
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Edita Andrijauskienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinė (vardas ir pavardė) vedėjos pavaduotoja

Virginija Zaveckienė