

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

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
2022-11-15

**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 2022-01-01-2022-09-30

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 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):

### III. PASTABOS

#### P03. Nematerialus turtas- 1283,30 eur..

Turto judėjimo nebuvo.

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas- 976986,55 eur.

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

#### P08. Atsargos.

Likutis 0,00 euro. Įsigyta atsargų už -11514,25 eur. Nurašyta už- 9012,00 eurai .Likutis – 2502,25 eur.

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

| Eil. Nr. | Sraipsniai                       | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.) |
|----------|----------------------------------|---|
| 1.       | Išankstiniai mokėjimai tiekėjams |   |
| 2.       | Ateinančių laikotarpių sąnaudos  | 18,60   |
|          | <b>IŠ VISO:</b>                  | <b>18,60</b>                                    |

#### P10. Per vienerius metus gautinos sumos 147612,72euro :

Gautini tėvų įnašai 8592,83 eur. ir patalpų nuoma -2 eurai. už 8594,83 eurai, kitos gautinos sumos 619,93 eurai, komunalinių išlaidų atstatymas. sukauptų finansavimo pajamų-127525,12 eurai, negautos įstaigos pajamos iš išdo 10872,84 eurų.

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 1391,08 eur.:

Paramos lėšų likutis 1211,94 eurai. 179,14 eurų – nepravestos į biudžetą pajamų lėšos, projekto likutis 0,00 eurų

#### P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

#### P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos - 136933,53 eur.

Ilgalaikiai atidėjiniai, kompensacija dirbantiems pensininkams -9775,04 Eur. Skolos darbuotojams -85353,34 5 Eur, skolos tiekėjams -15149,24 Eur (mokėtinių sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei praėjusio ketvirčio- 7,0 tūkst. eurų. Šią sumą sudaro komunaliniai, transporto išlaikymo ir kitų prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos. Dalis sumokėta per spalio mėnesį, kita dalis bus sumokėta, kai bus gautas finansavimas iš Nacionalinės mokėjimo agentūros). Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas 46430,95 Eur

#### P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 56430,22 eur.-, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą. Kitos veiklos pajamos-9 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:

2022-11-15.

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

Lina Buzelienė

Centralizuotas biudžetinių įstaigų  
bhalterinės apskaitos skyrius  
Vedėjos pavaduotoja  
Viktorija Juciuvienė



(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**  
2022 m. lapkričio 3 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2022-09-30 | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2021-12-31 |
|----------|---|--------------|---|---|
| A.       | ILGALAIKIS TURTAS   |              | 988 044,89  | 1 010 092,22  |
| I.       | Nematerialusis turtas   | P03          | 1 283,30  | 2 108,33  |
| I.1.     | Plėtros darbai  |              |   |   |
| I.2.     | Programinė įranga ir jos licencijos                                   |              | 1 283,30  | 2 108,33  |
| I.3.     | Kitas nematerialusis turtas   |              |   |   |
| I.4.     | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai                          |              |   |   |
| I.5.     | Prestižas   |              |   |   |
| II.      | Ilgalaikis materialusis turtas  | P04          | 976 986,55  | 998 208,85  |
| II.1.    | Žemė  |              |   |   |
| II.2.    | Pastatai  |              | 905 194,38  | 922 061,37  |
| II.3.    | Infrastruktūros statiniai   |              | 2 120,38  | 2 205,61  |
| II.4.    | Kiti statiniai  |              |   |   |
| II.5.    | Mašinos ir įrenginiai   |              | 18 602,88   | 15 848,28   |
| II.6.    | Transporto priemonės  |              |   |   |
| II.7.    | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas          |              | 51 068,91   | 58 093,59   |
| II.8.    | Kultūros ir kitos vertybės  |              |   |   |
| II.9.    | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                            |              |   |   |
| III.     | Ilgalaikis finansinis turtas  |              | 9 775,04  | 9 775,04  |
| IV.      | Mineraliniai ištekliai  |              |   |   |
| V.       | Kitas ilgalaikis turtas   |              |   |   |
| B.       | BIOLOGINIS TURTAS   |              |   |   |
| C.       | TRUMPALAIKIS TURTAS   |              | 151 524,65  | 61 270,40   |
| I.       | Atsargos  | P08          | 2 502,25  |   |
| I.1.     | Strateginės ir neliečiamos atsargos                                   |              |   |   |
| I.2.     | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių                              |              | 2 502,25  |   |
| 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          | 18,60   | 37,20   |
| III.     | Per vienus metus gautinos sumos                                       | P10          | 147 612,72  | 60 166,88   |
| III.1.   | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                |              |   |   |
| III.2.   | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                |              |   |   |
| III.3.   | Gautinos finansavimo sumos  |              |   | 154,32  |
| III.4.   | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas |              | 8 594,83  | 7 375,41  |
| III.5.   | Sukauptos gautinos sumos  |              | 138 397,96  | 52 307,47   |
| III.6.   | Kitos gautinos sumos  |              | 619,93  | 329,68  |
| IV.      | Trumpalaikės investicijos   |              |   |   |
| V.       | Pinigai ir pinigų ekvivalentai  |              | 1 391,08  | 1 066,32  |
|          | IŠ VISO TURTO:  |              | 1 139 569,54  | 1 071 362,62  |
| D.       | FINANSAVIMO SUMOS   | P12          | 977 945,87  | 999 493,07  |
| I.       | Iš valstybės biudžeto   |              | 56 087,72   | 53 219,37   |

|         |  |     |              |              |
|---------|--|-----|--------------|--------------|
| II.     | Iš savivaldybės biudžeto   |     | 546 078,35   | 615 835,40   |
| III.    | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų       |     | 370 925,99   | 325 189,94   |
| IV.     | Iš kitų šaltinių   |     | 4 853,81     | 5 248,36     |
| E.      | ĮSIPAREIGOJIMAI  | P17 | 146 708,57   | 62 694,87    |
| I.      | Ilgalaikiai įsipareigojimai  |     | 9 775,04     | 9 775,04     |
| I.1.    | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                    |     |              |              |
| I.2.    | Ilgalaikiai atidėjiniai  |     | 9 775,04     | 9 775,04     |
| I.3.    | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai   |     |              |              |
| II.     | Trumpalaikiai įsipareigojimai  |     | 136 933,53   | 52 919,83    |
| 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  |     | 15 149,24    | 6 488,88     |
| II.10.  | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                 |     | 75 353,34    |              |
| II.11.  | Sukauptos mokėtinos sumos  |     | 46 430,95    | 46 430,95    |
| II.12.  | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai   |     |              |              |
| F.      | GRYNASIS TURTAS  |     | 14 915,10    | 9 174,68     |
| I.      | Dalininkų kapitalas  |     |              |              |
| II.     | Rezervai   |     |              |              |
| II.1.   | Tikrosios vertės rezervas  |     |              |              |
| II.2.   | Kiti rezervai  |     |              |              |
| III.    | Nuosavybės metodo įtaka  |     |              |              |
| IV.     | Sukauptas perviršis ar deficitas   |     | 14 915,10    | 9 174,68     |
| IV.1.   | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                       |     | 5 740,42     |              |
| IV.2.   | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                     |     | 9 174,68     | 9 174,68     |
| G.      | MAŽUMOS DALIS  |     |              |              |
|         | IŠ VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRĄŽINTO TURTO IR MAŽUMOS DALIES |     | 1 139 569,54 | 1 071 362,62 |

\_\_\_\_\_  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos

\_\_\_\_\_  
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Edita Andrijauskienė

(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

\_\_\_\_\_  
 (vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų  
 apskaitos skyrius  
 vadovė Lina Buzelienė

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2022 m. lapkričio 3 d. Nr. \_\_\_\_\_

(dale)

| Eil. Nr. | Stralpsniai   | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis 2022-09-30 | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2021-09-30 |
|----------|---|--------------|-------------------------------------|---|
| A.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              | 875 782,15                          | 665 953,30                                  |
| I.       | FINANSAVIMO PAJAMOS   |              | 819 351,93                          | 621 381,15                                  |
| I.1.     | Iš valstybės biudžeto                                       |              | 396 017,00                          | 278 300,70                                  |
| I.2.     | Iš savivaldybių biudžetų                                    |              | 407 173,17                          | 337 131,82                                  |
| I.3.     | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų |              | 11 634,25                           | 3 908,50                                    |
| I.4.     | Iš kitų finansavimo šaltinių                                |              | 4 527,51                            | 2 040,13                                    |
| II.      | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                        |              |                                     |   |
| III.     | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                           | P21          | 56 430,22                           | 44 572,15                                   |
| III.1.   | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                           |              | 56 430,22                           | 44 572,15                                   |
| III.2.   | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma            |              |                                     |   |
| B.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS                                |              | 870 050,73                          | 660 687,39                                  |
| I.       | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                     | P22          | 726 528,67                          | 554 337,50                                  |
| II.      | NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS                               |              | 27 047,33                           | 16 315,79                                   |
| III.     | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ                               |              | 24 683,62                           | 18 724,40                                   |
| IV.      | KOMANDIRUOČIŲ   |              | 97,30                               |   |
| V.       | TRANSPORTO  |              | 422,13                              | 248,41                                      |
| VI.      | KVALIFIKACIJOS KELIMO                                       |              | 544,30                              | 1 452,79                                    |
| VII.     | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO                         |              | 1 120,59                            | 1 525,85                                    |
| VIII.    | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ                                |              |                                     |   |
| IX.      | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                     |              | 15 413,29                           | 9 022,94                                    |
| X.       | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ   |              | 26 902,08                           | 19 868,79                                   |
| XI.      | NUOMOS  |              |                                     |   |
| XII.     | FINANSAVIMO   |              |                                     |   |
| XIII.    | KITŲ PASLAUGŲ   |              | 47 291,42                           | 39 190,92                                   |
| XIV.     | KITOS   |              |                                     |   |
| C.       | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS                  |              | 5 731,42                            | 5 265,91                                    |
| D.       | KITOS VEIKLOS REZULTATAS                                    |              | 9,00                                | 9,00  |
| I.       | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                       |              | 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 KLAIĐŲ     |              |                                     |   |
| G.       | PELNO MOKESTIS  |              |                                     |   |
| H.       | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO     |              | 5 740,42                            | 5 274,91                                    |
| I.       | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA                                     |              |                                     |   |
| J.       | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS                             |              | 5 740,42                            | 5 274,91                                    |
| 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)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų  
buhalterinės apskaitos skyriaus  
Vedėjos pavaduotoja  
Viktorija Juciuvienė