

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽEMAITUKAS“
2023 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023-08-14

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):

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 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 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- 458,27 eur..

Turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas- 970343,79 eur.

Infrastruktūros ir kitų statinių pergrupavimas – 2271,90 eur. į kt. statinių grupę. Įsigyta kt. mašinų ir įrengimų už -3823,90 eur. Kt.biuro įrangos įsigyta už 3400 eur..

P08. Atsargos.

Likutis 0,00 euro. Įsigyta atsargų už -12199,94 eur.. Nurašyta už- 12199,94 eurais. Likutis -0,00 eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	1274,41
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	67316,91
	IŠ VISO:	68591,32

P10. Per vienerius metus gautinos sumos 138316,03 euro :

Gautini tėvų įnašai 7369,15 eur. ir patalpų nuoma -1 eurais. už 7370,15 eurais, kitos gautinos sumos 331,01 eurais, komunalinių išlaidų atstatymas. sukauptų finansavimo pajamų-130614,87 eurais.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 1033,76 eur.:

Paramos lėšų likutis 308,69 eurais. 322,54 eurų – nepravestos į biudžetą pajamų lėšos, biudžeto lėšų likutis 400,98 eurų ir pavedimų lėšų likutis 1,55 eurų.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės ir ilgalaikės mokėtinios sumos - 144835,48 eur.

Ilgalaikiai atidėjiniai, kompensacija dirbantiems pensininkams -16518,03 Eur. Skolos darbuotojams -65391,24 Eur, skolos tiekėjams -9910,86 Eur (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma mažesnė nei praėjusio ketvirčio- 9,9 tūkst. eurų. Šią sumą sudaro komunaliniai, transporto išlaikymo ir kitų prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos. Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas 53015,35 Eur

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 42999,96 eurų. Kitos veiklos pajamos- 6,00 eurais

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.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro 575360,16 eurų

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

2023-08-14.

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.Direktoriaus pavaduotojas ūkiui
ir bendriems klausimams

Direktorė

Gvidas Mikalčius

Edita Andrijauskienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus 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 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		987 320,09	997 191,53
I.	Nematerialusis turtas	P03	458,27	1 008,29
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		458,27	1 008,29
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	970 343,79	979 665,21
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		888 327,39	899 572,05
II.3.	Infrastruktūros statiniai		2 035,15	2 091,97
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		22 858,55	22 194,86
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		57 122,70	55 806,33
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		16 518,03	16 518,03
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		207 941,11	72 550,27
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	68 591,32	144,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	138 316,03	71 642,84
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		7 370,15	6 568,26
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		130 614,87	64 460,52
III.6.	Kitos gautinos sumos		331,01	614,06
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 033,76	763,43
	IŠ VISO TURTO:		1 195 261,20	1 069 741,80
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1 035 410,59	979 889,68
I.	Iš valstybės biudžeto		103 112,19	59 517,24
II.	Iš savivaldybės biudžeto		569 137,89	549 093,17
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		359 532,62	367 128,20
IV.	Iš kitų šaltinių		3 627,89	4 151,07
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	144 835,48	78 864,33
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		16 518,03	16 518,03
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		16 518,03	16 518,03
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		128 317,45	62 346,30
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		9 910,86	9 330,95
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		65 391,24	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		53 015,35	53 015,35
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		15 015,13	10 987,79
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15 015,13	10 987,79
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4 027,34	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10 987,79	10 987,79
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 195 261,20	1 069 741,80

*Direktoriaus pavaduotojas ūkiui
ir bendriems klausimams*

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos) *Ervidas Mikalėnas* (parašas)

Edita Andrijauskienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėjos pavaduotoja *V. Juciuvienė* (parašas)

Viktorija Juciuvienė
(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 14 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022-06-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		692 254,28	596 485,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		649 254,32	555 096,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		308 021,18	268 582,83
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		330 225,59	277 115,62
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7 595,58	5 505,90
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 411,97	3 892,63
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	42 999,96	41 388,50
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		42 999,96	41 388,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		688 232,94	591 240,11
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	575 360,16	484 586,25
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		19 267,21	17 973,14
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22 854,04	21 350,58
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			97,30
V.	TRANSPORTO		139,84	368,36
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 433,00	388,10
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		747,06	747,06
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		12 146,92	9 821,21
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		16 756,49	19 519,16
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		39 528,22	36 388,95
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4 021,34	5 245,37
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		4 027,34	5 251,37
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4 027,34	5 251,37
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

*Direktorius pavaduotojas ūkiui
ir bendriems klausimams*

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Gvidas Mikalčius
(parašas)

Edita Andrijauskienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėjos pavaduotoja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Viktorija Juciuvienė
(parašas)

Viktorija Juciuvienė
(vardas ir pavardė)