

2024 m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2024-11-15

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):

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 atskaitos pateikiamos eurais ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines atskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

Nebuvo.

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas.

Turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Įstaiga turto įsigijo už 84113,15 Eur (2 vnt. lentynų stalažus už 1137,40 Eur, 6 vnt. darbo stalus už 3746,16 Eur, 2 vnt. mėsmales už 1452 Eur, daržovių pjaustyklės už 2873,75 Eur, bulvių valymo mašiną už 2057 Eur, kombi katilą už 21780 Eur, 2 vnt. automatinį vandens minkštintoją už 1089 Eur, 2 vnt. šaldiklius už 2480,50 Eur, 4 vnt. ventiliacijos centrinių dėžes už 4065,60 Eur, maišyklę-plakiklį už 3757,05 Eur, 4 vnt. šaldytuvus už 6050 Eur, elektrinę viryklę už 4264,04 Eur, šaldomą stalą už 2595,45 Eur, 2 vnt. konv. garo krosnis už 13552 Eur, elektrinę keptuvę už 5009,40 Eur, 2 vnt. puodų plovimo vonias už 3097,60 Eur, katilų plovimo mašiną už 5106,20 Eur. Remiantis 2024 m. LR Finansų ministerijos Atskaitomybės, audito,

turto vertinimo ir nemokumo politikos departamento išaiškinimu dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės, turimas turtas iki 500 Eur buvo nurašytas ir užpajamuotas ūkiniame inventoriuje užbalansinėje sąskaitoje už 1559,15 Eur.

P08. Atsargos.

Įsigyta atsargų, ūkinio inventoriaus ir maisto produktų už 43540,25 Eur, neatlygintinai gavo už 2773,43 Eur.. Nurašyta už 43846,04 Eur. Likutis 2024-09-30 – 2467,64 Eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	94,51
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	149,18
	IŠ VISO:	243,69

P10. Per vienerius metus gautinos sumos:

Gautinos įmokos už paslaugas švietimo įstaigose – 8409,64 Eur, sukauptos finansavimo pajamos – 192224,40 Eur, sukauptos pajamos už turto naudojimą ir parduotas prekes, turtą, paslaugas – 14601,87 Eur.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

Paramos lėšų likutis – 2842,59 Eur, nepravestos į biudžetą pajamų lėšos – 100,00 Eur.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos:

Ilgalaikiai atidėjiniai – 7245,51 Eur (kompensacijos dirbantiems pensininkams), tiekėjams mokėtinės sumos – 83166,05 Eur (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei praėjusio ketvirčio, ją sudaro 18,2 tūkst. eurų, ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas 65,0 tūkst. eurų. Tai sudaro mitybos, ryšių paslaugų, skalbimo paslaugų, komunalinių paslaugų, materialiojo turto paprastojo remonto, informacinių technologijų paslaugų, viešinimo, kitų prekių ir paslaugų, ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo išlaidos. Skolos apmokėtos per spalio mėnesį), darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 114224,42 Eur. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 70000,07 Eur.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 56969,11 Eur.(tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą). Kitos veiklos pajamos-5,00 Eur.

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:

2024-11-15.

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.

Direktorė

Edita Andrijauskienė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja

Viktorija Juciuvienė

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

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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. lapkričio 15 d. Nr. 03

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio la kotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1.047.151,07	994.082,18
I.	Nematerialusis turtas	P03	180,71	310,51
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		180,71	310,51
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.039.724,85	986.526,16
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		887.121,86	903.652,07
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		1.893,10	1.978,33
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		77.193,32	14.074,29
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		73.516,57	66.821,47
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		7.245,51	7.245,51
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		220.889,83	92.736,24
I.	Atsargos	P08	2.467,64	
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.467,64	
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	243,69	207,80
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	215.235,91	90.973,96
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		8.409,64	6.415,78
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		206.826,27	84.053,67
III.6.	Kitos gautinos sumos			504,51
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.942,59	1.554,48
	IŠ VISO TURTO:		1.268.040,90	1.086.818,42
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	968.172,96	986.587,82
I.	Iš valstybės biudžeto		56.854,29	60.248,73
II.	Iš savivaldybės biudžeto		564.565,84	569.779,26
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		341.715,68	352.112,93
IV.	Iš kitų šaltinių		5.037,15	4.446,90
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	274.636,05	83.377,88
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7.245,51	7.245,51
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		7.245,51	7.245,51
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		267.390,54	76.132,37
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		83.166,05	6.132,30
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		114.224,42	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		70.000,07	70.000,07
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		25.231,89	16.852,72
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		25.231,89	16.852,72
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8.379,17	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		16.852,72	16.852,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.268.040,90	1.086.818,42

_____ Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	_____ (parašas)	_____ Edita Andrijauskienė (vardas ir pavardė)
_____ Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Viktorija Juciuvienė (vardas ir pavardė)

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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. lapkričio 15 d. Nr. 03

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2024-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2023-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.216.795,87	1.013.614,52
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.159.826,76	955.921,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		525.441,34	451.144,47
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		619.816,88	489.450,07
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10.397,25	11.393,37
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4.171,29	3.933,13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	56.969,11	57.693,48
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		56.969,11	57.693,48
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1.208.421,70	1.009.483,30
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	976.025,37	857.683,21
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		31.044,26	30.154,35
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		27.501,24	26.299,66
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		340,90	192,34
V.	TRANSPORTO		397,27	139,84
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2.167,20	1.433,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		56.890,99	1.120,59
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		43.532,56	17.352,54
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		15.041,14	18.821,96
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		55.480,77	56.285,81
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8.374,17	4.131,22
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5,00	9,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	5,00	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 TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PER VIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		8.379,17	4.140,22
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PER VIRŠIS AR DEFICITAS		8.379,17	4.140,22
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Edita Andrijauskienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėjos pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Viktorija Juciuvienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Telšių rajono savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Telšių lopšelis-darželis Žemaitukas. FA III ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-11-15 Nr. AP2-207
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Telšių rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Viktorija Juciuvienė Vedėjo pavaduotojas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-11-15 13:32
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2024-06-06 14:48 - 2029-06-05 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Edita Andrijauskienė Direktorius (-ė)
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-11-15 14:12
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-01-10 11:40 - 2025-01-08 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20241030.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-11-21)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-11-21 nuorašą suformavo Simona Raibužienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-