

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „MASTIS“
2018 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018-07-19

I. BENDROJI INFORMACIJA

Telšių lopšelis-darželis „Mastis“, kodas - 190598299, Savivaldybės biudžetinė įstaiga

Adresas: S. Daukanto g., 35, Telšiai, Lietuvos Respublika

Subjektas užsiima: gūdis – švietimas, rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaiku ugdymas ir priešmokyklinis ugdymas veikla

Vidulinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2018-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017-06-30
31	30

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 - 2018-01-01 iki 2018-06-30

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitais administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų neturi.

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 pasiūkinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta:

Finansinės atskaitos pateiktinos 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. PATAPOS

P03. Nematerialus turtas.

Turto neturi.

P04. Igaliaikis materialus turtas

Turtas neįjudejo.

P08. Atsargos.

Nemokami atsargų gavo už 1566,05 eurus. Įsigijo atsargų už 1971,73 eurus, nurašė atsargų už 3486,44 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	14873,08
	IŠ VISO:	14873,08

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuoma už 3572,35 eurų. Sukampis įst. pajamos sudaro 6241,59 eurų, sukaušos finansavimo pajamos sudaro 31314,72 eurai. Kitas gautinas sumas 1165,40 eurus sudaro komunalinių išlaidų atstatymas.

P10. Pinigui ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 885,53 eurai ir nepravestos įstaigos pajamos į biudžetą 138,46 eurai.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAJAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Nukrypimai nuo F Nr. 4. Įgautinas sumas netraukta ateinančių laikotarpių sąnaudos 14873,08 eurai.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 23414,43 eurai, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą ir patalpų nuomą 5,00 eurų.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Darbo užmokesčio	100954,03
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	31153,37
	IŠ VISO:	132107,40

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

2018-08-30

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

Nėbuvo.

Atlikti pataisymai:

Nėbuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorė

Direktorės pavaduotoja ugdymui

Regina Lukauskienė

Danutė Popovič

Centralizuoto biudžetinių įstaigų
būhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzeliene
Centralizuoto biudžetinių įstaigų
būhalterinės apskaitos skyriaus
Vedėjas pavaduotoja
Zita Gintautienė

Telšių lopšelis-darželis "Mastis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190598299, Telšiai, S. Daukanto g. 35A, LT-87104

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. liepos 19 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė pradžios
A.	ILGALAIKIS TURTAS		259.215,42	269.937,05
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1	Pletros 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	259.215,42	269.937,05
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		256.446,97	265.418,89
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.167,92	1.231,88
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.324,75	1.840,99
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		275,78	1.445,29
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		58.242,47	49.905,83
I.	Atsargos	P08	51,34	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventorius		51,34	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminsa produkcija, atsargos, skirtas parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	14.873,08	13.880,65
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	42.294,06	35.565,96
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, turą, paslaugas		3.572,35	3.078,17

III.5	Sukauptos gautinos sumos		37.556,31	31.688,38
III.6	Kitos gautinos sumos		1.165,40	799,41
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.023,99	459,22
	IŠ VISO TURTO:		317.457,89	319.842,88
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	274.443,73	284.738,11
I.	Iš valstybės biudžeto		8.500,10	8.321,20
II.	Iš savivaldybės biudžeto		174.262,04	181.106,71
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		88.575,83	92.513,34
IV.	Iš kitų šaltinių		3.105,76	2.796,86
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	34.728,66	26.510,95
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		34.728,66	26.510,95
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		4.180,70	3.242,72
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		12.562,08	9.615,65
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		17.985,88	13.600,58
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			52,00
F.	GRYNASIS TURTAS		8.285,50	8.593,82
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8.285,50	8.593,82
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.251,16	46,60
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5.034,34	8.547,22
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOSIO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		317.457,89	319.842,88

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Regina Lukauskienė

Danutė Popovič

(vardas ir pavardė)

Centralizuotas biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus
Viešasis paveduotoja

Lina Buzeliene

Zita Čiurlaitienė

(vardas ir pavardė)

Telšių lopšelis-darželis "Mastis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190598299, Telšiai, S. Daukanto g. 35A, LT-87104

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. liepos 19 d. Nr. 2

(šim)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		181.055,76	168.136,47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		157.636,33	150.920,96
I.1.	Iš valstybės biudžeto		58.726,64	54.997,03
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		94.729,06	90.614,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.843,13	2.093,76
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.337,50	3.215,35
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	23.419,43	17.215,51
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23.419,43	17.215,51
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		177.804,60	168.089,87
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	132.107,40	127.525,86
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5.214,43	5.509,64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7.426,94	6.173,54
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		190,00	152,00
V.	TRANSPORTO		150,00	35,29
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		371,30	631,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		366,22	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			101,14
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3.120,22	3.691,40
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		952,96	483,09
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		27.848,94	23.747,41
XIV.	KITOS		56,19	39,30
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.251,16	46,60
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KĖITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			

G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		3.251,16	46,60
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.251,16	46,60
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

 Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
 vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 (parašas)

Danutė Popovič
 Direkcinis padalinio vadovė
 (vardas ir pavardė)
 Regina Lukauskienė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų
 buhalterinės apskaitos skyriaus
 vedėja (vardas ir pavardė)
 Lina Buzeliene

(parašas) Lina Buzeliene (vardas ir pavardė)

190598299, Telšiai, S. Daukanto g. 35A, LT-87104 Telšių lopšelis-darželis "Mastis"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turį	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginami gautas turas	Perdota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos) (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautos) pasikeitimas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	368,78	62.377,33		1,51			(54.247,52)				8.500,10	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	368,78	781,95		1,51			(851,20)				301,04	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		61.595,38					(53.396,32)				8.199,06	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	170.859,34	90.740,71					(87.334,49)			(3,52)	174.262,04	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	170.859,34	82,60					(3.093,58)				167.848,36	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		90.658,11					(84.240,91)			(3,52)	6.413,68	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	90.418,96						(1.843,13)				88.575,83	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	90.418,96						(1.843,13)				88.575,83	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	3.878,72			1.564,54			(2.337,50)				3.105,76	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.878,72		(370,22)	1.564,54			(2.179,40)				2.845,42	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	48,22		370,22				(158,10)				260,34	
5.	Iš viso finansavimo sumų	265.525,80	153.118,04		1.566,05			(145.762,64)			(3,52)	274.443,73	