

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „MASTIS“
2019 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2019-08-20

I. BENDROJI INFORMACIJA

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

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

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per atskaitinį laikotarpį buvo:

Atskaitinis laikotarpis 2019-06-30	Pratęs atskaitinis laikotarpis 2018-06-30
31	31

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.

Atskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Ketvirtinė – 2019-01-01 iki 2019-06-30

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip 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 paaiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta:

Finansinės ataskaitos pateikiamos euras ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Atskaitinio laikotarpio apskaitos politika nebuvo keista.

Atlikus auditą, pagal aktą, keista apskaitos politika 1546,38 eurus, praėjusių metų klaidų taisymas.

Rengiant atskaitinio laikotarpio tarpines finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (Trumpis aprašymas):

Atstatytos sąnaudos, užpajamuotas turtas iš įstaigos pajamų.

III. PATAPOS

P03. Nematerialus turtas.

Užpajamuota turto už 287,13 eurų.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Pagal aktą, atlikus auditą, pergrupuotas turtas, užpajamuota turto už 1546,38 eurų.

P08. Apsargos.

Nemokamai atsargų gavo už 1411,85 eurų. Įsigijo atsargų už 1127,20 eurų, nurašė atsargų už 2508,64 eurų.

P09. Bankstiniai apmokėjimai:

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Bankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	11864,94
	IŠ VISO:	11864,94

P10. Per vienerius metus gautinos sumos:

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuoma už 3496,38 eurų. Sulaikytos įst. pajamos sudaro 9074,78 eurų, sulaikytos finansavimo pajamos sudaro 32284,46 eurai. Kitas gautinas sumas 1470,02 eurų sudaro komunalinių išlaidų atstatymas.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

Paramos lėšų likutis banke – 1563,01 eurai ir nepravestos įstaigos pajamos į biudžetą 243,79 eurai.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Nukrypimai nuo F Nr. 4. Įgautinas sumas netraukta ateinančių laikotarpių sąnaudos 11864,94 eurai.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 24827,05 eurai, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą ir patalpų nuomą 6,00 eurų.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Darbo užmokesčio	151438,36
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	-3048,67
	IŠ VISO:	148389,69

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

2019-08-20

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

Nebuvo.

Adiktai pataisyti:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorė

Danutė Popovič

Centralizuoto biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjaCentralizuoto biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja/pasirašytoja
Zita Gledžutienė

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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. rugpjūčio 20 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praejusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		272.516,61	259.215,42
I.	Nematerialusis turtas	P03	119,69	
I.1	Pleškos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		119,69	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	272.396,92	259.215,42
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		264.864,60	256.446,97
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			1.167,92
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			1.324,75
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.554,48	275,78
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.977,84	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		60.027,79	58.242,47
I.	Atsargos	P08	30,41	51,34
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs		30,41	51,34
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	11.864,94	14.873,08
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	46.325,64	42.294,06
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		3.496,38	3.572,35
III.5	Sukauptos gautinos sumos		41.359,24	37.556,31
III.6	Kitos gautinos sumos		1.470,02	1.165,40
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.806,80	1.023,99
	IŠ VISO TURTO:		332.544,40	317.457,89
D.	FINANSAVIMO SUMOS		284.126,58	274.443,73
I.	Iš valstybės biudžeto		5.748,09	8.500,10
II.	Iš savivaldybės biudžeto		189.910,22	174.262,04
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		85.486,89	88.575,83
IV.	Iš kitų šaltinių		2.981,38	3.105,76
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	35.458,71	34.728,66
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		35.458,71	34.728,66
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		4.800,58	4.180,70
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		11.881,33	12.562,08
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		18.776,80	17.985,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		12.959,11	8.285,50
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12.959,11	8.285,50
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5.305,96	3.251,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.653,15	5.034,34
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		332.544,40	317.461,21

Direktorė

Danutė Popovič

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja **Lina Buzeliūnė**

(parašas)

(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 ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. rugpjūčio 20 d. Nr. 2

(dta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		199.169,96	181.055,76
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		174.342,91	157.636,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto		58.661,57	58.726,64
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		111.892,31	94.729,06
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.546,04	1.843,13
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.242,99	2.337,50
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	24.827,05	23.419,43
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24.827,05	23.419,43
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		195.416,38	177.804,60
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	148.389,69	132.107,40
II.	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		6.193,23	5.214,43
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7.985,21	7.426,94
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			190,00
V.	TRANSPORTO		207,86	150,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		665,40	371,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		23,99	366,22
VIII.	NUVERTIJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2.504,63	3.120,22
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		4.105,76	952,96
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		25.076,90	27.848,94
XIV.	KITOS		263,71	56,19
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.753,58	3.251,16
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		6,00	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			

