

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „EGLUTĖ“
2020 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-07-21

I. BENDROJI INFORMACIJA

Telšių lopšelis-darželis „Eglutė“, kodas - 190597763, Savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Adresas: Lygumų g., 52, Telšiai, Lietuvos Respublika

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

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 – 2020-01-01 iki 2020-06-30

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 eurai 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):

Nebuvo.

III. PATABOS

P03. Nematerialus turtas.

Turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Turto judėjimo nebuvo.

P08. Atsargos.

Gauta nemokamai atsargų už 2354,82 eurų. Įsigyta atsargų už 7647,46 eurų, nurašyta už 9946,44 eurų.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	50,57
	IŠ VISO:	50,57

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuomą už 5651,70 eurai, kitos gautinos sumos 1144,57 eurai, komunalinių išlaidų atstatymas. sukauptų finansavimo pajamų už 65536,41, negautos įstaigos pajamos iš išdo 11902,59 eurų.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis – 6478,07 eurai, 52,90 eurų – nepravestos į biudžetą pajamų lėšos, projekto likutis 11542,43 eurų.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Ilgalaikiai atidėjiniai- kompensacijos dirbantiems pensininkams, skolos darbuotojams ir tiekėjams.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 26891,23 eurų, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą .ir patalpų nuoma 6,00 eurų.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Informaciją apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiame pagal 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, priede.

Darbo užmokesčio pokyčiai, lyginant su praėjusiais metais, padidėjo darbo užmokestis.

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

2020-08-15

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

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Nebuvo.

Direktorė

Vita Gailienė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

Telšių lopšelis-darželis "Eglutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190597763, Telšiai, Lygumų g. 52, LT-87142

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

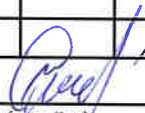

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 21 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		582.204,81	583.053,18
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1	Plėtros 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	578.426,43	583.053,18
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		557.502,34	569.755,06
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9.829,89	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.409,36	8.240,72
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		218,54	751,22
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.466,30	4.306,18
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3.778,38	
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		102.420,08	124.249,30
I.	Atsargos	P08	55,84	48,36
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		55,84	48,36
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	50,57	48.637,38
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	84.240,27	69.829,60
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, turta, paslaugas		5.651,70	6.962,11
III.5	Sukauptos gautinos sumos		77.444,00	61.625,50

III.6	Kitos gautinos sumos		1.144,57	1.241,99
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		18.073,40	5.733,96
	IŠ VISO TURTO:		684.624,89	707.302,48
D.	FINANSAVIMO SUMOS		593.723,99	633.844,69
I.	Iš valstybės biudžeto		5.554,58	26.644,39
II.	Iš savivaldybės biudžeto		571.572,30	597.516,75
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6.539,93	1.185,83
IV.	Iš kitų šaltinių		10.057,18	8.497,72
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	75.568,26	55.450,93
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.778,38	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		3.778,38	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		71.789,88	55.450,93
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		9.271,02	6.617,67
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		22.906,11	14.595,19
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		39.612,75	34.238,07
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		15.332,64	18.006,86
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		15.332,64	18.006,86
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.049,11	3.167,96
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13.283,53	14.838,90
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		684.624,89	707.302,48

Direktorė		Vita Gailienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus		Lina Buzelienė
vedėja	(parašas)	(vardas ir pavardė)
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))		

Telšių lopšelis-darželis "Eglutė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

190597763, Telšiai, Lygumų g. 52, LT-87142

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

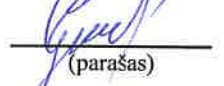

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 21 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		359.997,15	310.883,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		333.105,92	263.623,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		126.075,19	86.248,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		202.057,13	169.357,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.314,89	3.243,88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.658,71	4.773,35
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	26.891,23	47.260,18
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		26.891,23	47.260,18
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		357.953,37	307.623,31
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	290.271,48	217.758,59
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		7.446,48	7.265,34
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11.884,73	16.186,90
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2.300,00	2.300,00
V.	TRANSPORTO		100,00	33,86
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		155,00	980,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		709,74	716,44
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9.946,44	7.995,19
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		9.211,11	11.490,70
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		25.928,39	42.895,39
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.043,78	3.266,49
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6,00	6,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		6,00	6,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,67)	(98,53)

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		2.049,11	3.167,96
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.049,11	3.167,96
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

_____ Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	 _____ (parašas)	Vita Gailienė _____ (vardas ir pavardė)
Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja _____ (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	 _____ (parašas)	Lina Buzelienė _____ (vardas ir pavardė)

24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas

Telšių lopšelis- darželis "Eglutė", 190597763, Lygumų g. 52, Telšiai

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos		
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas[1]	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams[2]	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas[3]	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams[4]	Kita
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai[5]	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai[6]												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarejai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	50	281584,62	3377,99	0,00	746,09	51	207886,27	4305,15	0,00	0,00	1269,81	
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	3	24301,93	1722,43			3	21930,14	1170,27			122,39	
5.2.	kiti darbuotojai	47	257282,69	1655,56		746,09	48	185956,13	3134,88			1147,42	
6.	Kiti												
7.	Iš viso:	50	281584,62	3377,99	0,00	746,09	51	207886,27	4305,15	0	0	1269,81	
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudas		4513,80	48,98				4234,94	62,42				