

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

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2020-10-19

I. BENDROJI INFORMACIJA

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

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

Subjektas užsiima: sritis – švietimas, rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaiku 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 2020-09-30

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**

Prijungus Rainių skyrių, perkeltas ilgalaikis turtas už 191343,80 eurus

**P08. Atsargos.**

Gauta nemokamai atsargų už 3248,06 eurų. Įsigyta atsargų už 11224,79 eurus, nurašyta už 14472,85 eurų.

**P09. Išankstiniai apmokėjimai :**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	25,29
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>25,29</b>

**P10. Per vienerius metus gautinos sumos :**

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuoma už 11612,75 eurai, kitos gautinos sumos 1389,32 eurai, komunalinių išlaidų atstatymas. sukauptų finansavimo pajamų už 97501,38, negautos įstaigos pajamos iš izdo 14308,61 eurų.

**P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :**

Paramos lėšų likutis – 7869,43 eurai, 37,66 eurų – nepravestos į biudžetą pajamų lėšos, projekto likutis 12218,40 eurų.

**P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:**

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

**P21. Kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 46992,36 eurų, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą .ir patalpų nuoma 9,00 eurų.

2020-11-16

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. spalio 19 d. Nr. \_\_\_\_\_

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		694.816,16	579.420,51
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	691.037,78	579.420,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		658.498,29	566.691,88
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		20.216,33	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8.475,46	8.032,88
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		103,94	599,54
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.743,76	4.096,21
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3.778,38	
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		144.962,84	107.234,43
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	25,29	2.424,47
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	124.812,06	90.652,98
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		11.612,75	9.696,73

III.5	Sukauptos gautinos sumos		111.809,99	78.521,57
III.6	Kitos gautinos sumos		1.389,32	2.434,68
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		20.125,49	14.156,98
	IŠ VISO TURTO:		<b>839.779,00</b>	<b>686.654,94</b>
D.	FINANSAVIMO SUMOS		708.637,26	591.475,10
I.	Iš valstybės biudžeto		6.560,99	628,70
II.	Iš savivaldybės biudžeto		684.552,22	571.911,29
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6.196,35	10.558,23
IV.	Iš kitų šaltinių		11.327,70	8.376,88
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	112.905,51	76.820,57
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		109.127,13	76.820,57
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		17.876,78	13.597,49
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		51.637,60	28.960,13
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		39.612,75	34.238,07
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			24,88
F.	GRYNASIS TURTAS		18.236,23	18.359,27
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18.236,23	18.359,27
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.952,70	3.520,37
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13.283,53	14.838,90
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>839.779,00</b>	<b>686.654,94</b>

\_\_\_\_\_  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus  
 vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

Vita Gailienė  
 (vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė  
 (vardas ir pavardė)

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų  
2 priedas

Telšių lopšelis-darželis "Eglutė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. spalio 19 d. Nr. 3

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		<b>538.436,69</b>	<b>477.650,13</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		491.444,33	416.410,24
I.1.	Iš valstybės biudžeto		180.300,42	147.418,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		305.311,85	259.145,92
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2.658,47	4.637,88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.173,59	5.207,51
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	<b>46.992,36</b>	<b>61.239,89</b>
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		46.992,36	61.239,89
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		<b>533.492,32</b>	<b>474.039,79</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	429.560,41	355.963,17
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		11.493,45	10.898,01
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14.212,97	18.259,06
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2.300,00	3.504,26
V.	TRANSPORTO		219,48	33,86
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		464,80	1.117,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1.140,33	1.071,31
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		14.423,37	12.176,09
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		17.323,05	15.272,21
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		42.354,46	55.743,92
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4.944,37	3.610,34
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9,00	9,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9,00	9,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(0,67)	(98,97)



F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		4.952,70	3.520,37
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		4.952,70	3.520,37
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 (buhalteris))

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Lina Buzelienė  
 (vardas ir pavardė)