

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „EGLUTĖ“
2021 m. kovo mėn. 31 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021-05-14

I. BENDROJI INFORMACIJA

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

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

Subjektas užsiima: 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 – 2021-01-01 iki 2021-03-31

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Prijungtas Rainių skyrių nuo 2020-09-01.,

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 68,97 eur..

Įsigyta atsargų už 5863,44eurus, nurašyta už 5794,46 eurų. Likutis 68,97 eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai 795,22 euro.

Iš jų :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	549,90
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	245,32
	Viso	795,22

P10. Per vienerius metus gautinos sumos 144514,08 euro :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuomą už 10866,71 eurai, kitos gautinos sumos 1008,49 eurai, komunalinių išlaidų atstatymas. sukauptų finansavimo pajamų 132638,86 eurai, negautos įstaigos pajamos iš izdo 8032,37 eurų.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 20442,87 eurai. :

Paramos lėšų likutis –9400,26 eurai, 134,21 eurų – nepravestos į biudžetą pajamų lėšos, projekto likutis 4712,05 eurų.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

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

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 20510,49 eurų, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą .ir patalpų nuoma 0,00 eurų.

2021-05-17

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

Neuvo.

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Neuvo.

Direktorė

Vita Gailienė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

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, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021 m. balandžio 29 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		696 276,77	585 928,05
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	685 127,70	582 149,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		650 881,83	560 565,52
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		19 680,71	9 957,54
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 996,12	7 617,20
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3 353,52	333,14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 215,52	3 676,27
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		11 149,07	3 778,38
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		165 821,12	108 536,30
I.	Atsargos	P08	68,97	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		68,97	
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	795,22	75,85
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	144 514,06	89 694,01
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		10 866,71	5 365,98
III.5	Sukauptos gautinos sumos		132 638,86	83 003,31
III.6	Kitos gautinos sumos		1 008,49	1 324,72
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		20 442,87	18 766,44
	IŠ VISO TURTO:		862 097,89	694 464,35
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	702 465,42	597 910,06
I.	Iš valstybės biudžeto		7 673,78	5 910,14
II.	Iš savivaldybės biudžeto		675 947,84	574 926,97
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6 196,35	6 539,93
IV.	Iš kitų šaltinių		12 647,45	10 533,02
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	147 029,03	81 532,50

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		11 149,07	3 778,38
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		11 149,07	3 778,38
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		135 879,96	77 754,12
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		21 370,90	7 058,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		54 192,92	31 082,61
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		60 316,14	39 612,75
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		12 603,44	15 021,79
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12 603,44	15 021,79
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		28,52	1 738,26
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12 574,92	13 283,53
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		862 097,89	694 464,35

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

3-jojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
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 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2021 m. balandžio 29 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		250 789,00	180 590,55
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		230 278,51	160 635,22
I.1.	Iš valstybės biudžeto		99 076,10	57 342,68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		129 489,64	99 431,29
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			2 314,89
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 712,77	1 546,36
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	20 510,49	19 955,33
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		20 510,49	19 955,33
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	250 760,48	178 851,62
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		194 315,57	131 403,02
II.	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		4 725,63	3 723,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15 576,37	9 208,03
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			2 300,00
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		446,20	132,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		468,45	354,87
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5 794,47	6 443,39
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		10 960,49	6 640,82
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		18 473,30	18 646,25
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		28,52	1 738,93
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			(0,67)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBES METODO		28,52	1 738,26
I.	NUOSAVYBES METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		28,52	1 738,26
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vita Gaišienė
(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190597763, Telšiai, Lygumų g. 52, LT-87142 Telšių lopšelis-darželis "Eglutė"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
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):	7 207,85	70 708,31					(70 242,38)				7 673,78
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 887,85	1 538,96					(1 093,03)				5 353,78
1.2.	kioms išlaidoms kompensuoti	2 320,00	69 149,35					(69 149,35)				2 320,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	680 236,94	91 652,64					(95 941,74)				675 947,84
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	680 236,94						(4 289,10)				675 947,84
2.2.	kioms išlaidoms kompensuoti		91 652,64					(91 652,64)				
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):	6 196,35										6 196,35
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kioms išlaidoms kompensuoti	6 196,35										6 196,35
4.	Iš kitų šaltinių:	13 169,49			1 190,73			(1 712,77)				12 647,45
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13 042,01	(500,00)		1 190,73			(1 304,82)				12 427,92
4.2.	kioms išlaidoms kompensuoti	127,48	500,00					(407,95)				219,53
5.	Iš viso finansavimo sumų	706 810,63	162 360,95		1 190,73			(167 896,89)				702 465,42