

# TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „EGLUTĖ“

2022 m. kovo mėn. 31 d.

## TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2022-05-12

### 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 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 2022-03-31

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. PASTABOS

#### P03. Nematerialus turtas.

Turto judėjimo nebuvo.

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio turto judėjimo nebuvo

#### P08. Atsargos.

Įsigyta atsargų už 4771,87 eurus, nurašyta už 4771,87 eurų. Likutis 0,00 eur.

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai 2431,47 euro.

Iš jų :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	2431,47
	<b>Viso</b>	<b>2431,47</b>

#### P10. Per vienerius metus gautinos sumos – 167331,83 euro :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuoma už 10488,76 eurais, kitos gautinos sumos 545,98 eurais, komunalinių išlaidų atstatymas, sukauptų finansavimo pajamų 147873,03 eurais, negautos įstaigos pajamos iš išdo 0 eurų.

#### P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai eurais. :

Paramos lėšų likutis –11816,36 eurais, 353,07 eurų – nepravestos į biudžetą pajamų lėšos, pavedimų lėšų – 4969,99 eur., projekto likutis 5622,76 eurų.

#### P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Ilgalaikiai atidėjiniai - 12624,30 eur kompensacijos dirbantiems pensininkams, skolos darbuotojams ir tiekėjams.

#### P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 25590,94 eurų, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą ir patalpų nuoma 3,00 eurų.

#### Kitos veiklos sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*		
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės mokesčiai		
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, pinigines dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai		
1.6.	Kitos	0,00	

Kitos veiklos sąnaudas sudaro įsigytų paslaugų sąnaudos 0,00 Eur, kitos veiklos kitos sąnaudos 0,00 Eur, įstaiga patyrė finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas – baudos ir delspinigiai 0,00 Eur.

2022-05-12

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

**(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)

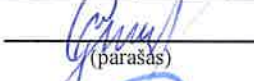

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022 m. gegužės 12 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		685 259,18	690 242,12
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	672 634,88	677 617,82
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		635 648,91	639 457,14
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		18 609,47	18 877,28
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7 037,44	7 277,11
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		9 149,52	9 582,81
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 189,54	2 423,48
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		12 624,30	12 624,30
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		192 525,48	113 583,80
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	2 431,47	37,20
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	167 331,83	90 937,64
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			130,48
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		10 277,02	9 094,67
III.5	Sukauptos gautinos sumos		156 508,83	81 333,73
III.6	Kitos gautinos sumos		545,98	378,76

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		22 762,18	22 608,96
	IŠ VISO TURTO:		877 784,66	803 825,92
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	689 769,61	692 556,12
I.	Iš valstybės biudžeto		10 178,72	9 118,19
II.	Iš savivaldybės biudžeto		659 356,89	663 080,54
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5 622,76	5 622,76
IV.	Iš kitų šaltinių		14 611,24	14 734,63
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	169 456,93	95 501,54
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		12 624,30	12 624,30
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		12 624,30	12 624,30
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		156 832,63	82 877,24
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		21 827,60	12 523,15
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		64 627,56	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		70 354,09	70 354,09
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		23,38	
F.	GRYNASIS TURTAS		18 558,12	15 768,26
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		18 558,12	15 768,26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2 789,86	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		15 768,26	15 768,26
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		877 784,66	803 825,92

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

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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2022 m. gegužės 12 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022-03-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2021-03-31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		305 163,03	250 786,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		279 572,09	230 278,51
I.1.	Iš valstybės biudžeto		125 676,32	99 076,10
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		152 254,08	129 489,64
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 641,69	1 712,77
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25 590,94	20 507,49
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25 590,94	20 507,49
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪNAUDOS		302 376,17	250 760,48
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		234 341,91	194 315,57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4 982,94	4 725,63
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19 911,07	15 576,37
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		75,02	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		377,50	446,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		468,45	468,45
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 554,47	5 794,47
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		12 800,32	10 960,49
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		22 864,49	18 473,30
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 786,86	25,52
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3,00	3,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3,00	3,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŪNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		2 789,86	28,52
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 789,86	28,52
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius (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)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio 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 2022 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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):	9 118,19	90 940,40					(89 879,87)				10 178,72	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6 958,40	1 000,00					(1 183,96)				6 774,44	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 159,79	89 940,40					(88 695,91)				3 404,28	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	663 080,54	115 813,93				1 419,81	(120 826,91)			(130,48)	659 356,89	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	663 080,54	52,46				1 419,81	(5 761,37)				658 791,44	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		115 761,47					(115 065,54)			(130,48)	565,45	
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):	5 622,76										5 622,76	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5 622,76										5 622,76	
4.	Iš kitų šaltinių:	14 734,63			1 518,30			(1 641,69)				14 611,24	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	14 608,95			1 518,30			(1 632,39)				14 494,86	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	125,68						(9,30)				116,38	
5.	Iš viso finansavimo sumų	692 556,12	206 754,33		2 938,11			(212 348,47)			(130,48)	689 769,61	