

# TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „EGLUTĖ“

2023 m. kovo mėn. 31 d.

## TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2023-05-12

### 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

Salygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą :

Svarbios salygos, 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):

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 neatitinką VSAFAS reikalavimų nėra.

- Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitų reglamentuojančius teisės aktus:  
Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;  
Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas;  
Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;  
Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;  
Kitais apskaitų reglamentuojančiais teisės aktais.

Plačiau apskaitos politika aprašyta metinės finansinės atskaitomybės paaiškinamajame rašte.

Finansinių ataskaitų valiuta

Finansinės ataskaitos pateikiamas eurais 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. Ilgalaijis materialus turtas

Ilgalaike turto gavo neatlyginintai kito ilgalaike turto už 4452,00 eurų.

**P08. Atsargos..**

Įsigytų atsargų už 4002,74 eurus, nurašyta už 4002,74 eurų. Likutis 0,00 eur.

**P09. Išankstiniai apmokėjimai 1590,16 euro. Iš jų :**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0
2.	Ateinančių laikotarpų sąnaudos	1590,16
	<b>Viso</b>	<b>1590,16</b>

**P10. Per vienerius metus gautinos sumos – 185111,15 euro :**

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuomą už 11029,66 eurai, kitos gautinos sumos 391,07 eurai, komunalinių išlaidų atstatymas. sukauptų finansavimo pajamų 173690,42 eurai, negautos įstaigos pajamos iš iždo 0 eurių.

**P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai eurai. :**

Paramos lėšų likutis – 6152,34 eurai, 225,64 euru – nepravestos į biudžetą pajamų lėšos, pavedimų lėšų – 0,00 eur., projekto likutis 5666,76 euru.

**P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos:**

Ilgalaikiai atidėjiniai – 9773,33 eur kompensacijos dirbantiems pensininkams, skolos darbuotojams 78074,78 euru, sukaupti atostoginiai ir socialinio draudimo įmokos 74976,15 euru ir tiekėjams 19727,67 euru (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei praėjusio ketvirčio, ją sudaro 15,4 tūkst. euru ir socialinė parama natūra 4,4 euru). Tai sudaro nemokamas maitinimas ir komunalinių paslaugų išlaidos. Skolos apmokėtos per balandžio mėnesį.

**P21. Kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 28238,48 euru, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą ir patalpų nuoma 3,00 euru.

**Kitos veiklos sąnaudos**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*</b>		
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystés mokesčiai		
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės 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.

2023-05-12

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

Nebuvo.

Atilkti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Nebuvo.

Direktorė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Vita Gailienė

Lina Buzelienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
2 priedas

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

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

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotą) finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Telšių lopšelis-darželis "Eglutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. gegužės 12 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		701 892,54	704 187,27
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	692 119,21	694 413,94
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		623 438,29	627 269,83
II.3.	Infrastruktūros statiniai		24 765,89	25 126,37
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		20 341,41	20 888,88
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		23 573,62	21 128,86
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigtta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		9 773,33	9 773,33
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P08	198 746,05	104 866,95
I.	Atsargos			
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
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	1 590,16	307,77
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	185 111,15	91 897,92
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		11 029,66	8 471,35
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		173 690,42	82 633,86
III.6.	Kitos gautinos sumos		391,07	792,71
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigu ekvivalentai		12 044,74	12 661,26
	IŠ VISO TURTO:		900 638,59	809 054,22
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	697 032,83	697 852,73
I.	Iš valstybės biudžeto		3 996,34	3 460,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		667 717,66	672 331,69
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		5 666,76	8 102,76
IV.	Iš kitų šaltinių		19 652,07	13 957,49
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	182 609,13	93 282,47
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai		9 773,33	9 773,33
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		9 773,33	9 773,33
I.3.	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		172 835,80	83 509,14
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
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		19 727,67	8 529,12
II.10.	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		78 074,78	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		74 976,15	74 976,15
II.12.	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		57,20	3,87
F.	GRYNASIS TURTAS		20 996,63	17 919,02
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		20 996,63	17 919,02
IV.1.	Einamujų metų pervažis ar deficitas		3 077,61	
IV.2.	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		17 919,02	17 919,02
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		900 638,59	809 054,22

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parasas)

Vita Gailienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus  
vedėja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo 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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS  
2023 m. gegužės 12 d. Nr. 01  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-03-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022-03-31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		346 762,70	305 163,03
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		318 524,22	279 572,09
I.I.	Iš valstybės biudžeto		141 021,05	125 676,32
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		172 906,65	152 254,08
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 436,00	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 160,52	1 641,69
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	28 238,48	25 590,94
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		28 238,48	25 590,94
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		343 688,09	302 376,17
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	271 616,46	234 341,91
II.	NUSIDÉVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 881,11	4 982,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		23 269,73	19 911,07
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		76,07	
V.	TRANSPORTO			75,02
VI.	KVALIFIKACIJOS KĒLIMO		89,00	377,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		503,45	468,45
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4 002,74	6 554,47
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		11 835,33	12 800,32
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		26 414,20	22 864,49
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 074,61	2 786,86
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3,00	3,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	3,00	3,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			

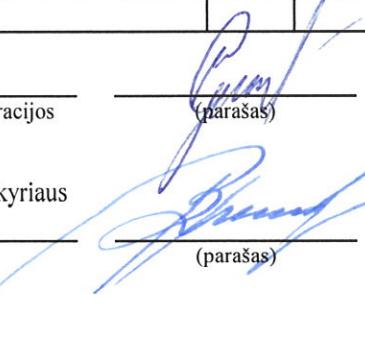
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		3 077,61	2 789,86
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 077,61	2 789,86
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo igaliotas administracijos

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus  
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Vita Gailienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

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

190597763, Telšiai, Lygumų g. 52, LT-87142 Telšių lopšelis-darželis "Eglė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba višejo sektoriaus subjekty grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINE PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI**  
**PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygininai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatygininai gautas turtas	Perduota kitiems višejo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sunos (gražintos)	Finansavimo sumų (gautinu) 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:	3.460,79	102.772,49						(102.236,94)			3.996,34
1.1.	nepiniginiam turtui išigytį	3.320,77	24,00							(207,96)		3.136,81
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	140,02	102.748,49							(102.028,98)		859,53
2.	Iš savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	672.331,69	124.696,74							(129.310,77)		667.717,66
2.1.	nepiniginiam turtui išigytį	672.331,69								(4.907,76)		667.423,93
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		124.696,74							(124.403,01)		293,73
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):	8.102,76	(836,00)							(2.436,00)		5.666,76
3.1.	nepiniginiam turtui išigytį											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8.102,76	(836,00)							(1.600,00)		5.666,76
4.	Iš kitų šaltinių:	13.957,49	2.489,09		5.366,01					(2.160,52)		19.652,07
4.1.	nepiniginiam turtui išigytį	13.957,49	1.939,89		5.366,01					(2.048,22)		19.215,17
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		549,20							(112,30)		436,90
5.	Iš viso finansavimo sumų	697.852,73	229.122,32		5.366,01					(236.144,23)		697.032,83