

**TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „BERŽELIS“
2023 m. kovo mėn. 31 d.**

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023-05-12**

I. BENDROJI INFORMACIJA

Telšių lopšelis- darželis „Berželis“, kodas - 190597425, Savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Adresas: Kalnog., 20,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):

Informacija apie kontroluojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroluojamų, 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 neatitinkę 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 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. PATABOS

P03. Nematerialus turtas.

Turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Įstaiga turto pirko už 2280,00 eurų (interaktyvus ekranas) ir gavo neatlygintinai už 7073,17 eurų (vaizdo stebėjimo sistema už 3823,90 eur., apsauginės signalizacijos sistema 3249,27 eurų)

P08. Atsargos.

Įsigijo atsargų už 1489,23 eurų, nurašė už 1489,23 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpinių sąnaudos	308,99
	IŠ VISO:	308,99

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų jnašai ir patalpų nuoma už 4632,08 eurus. Sukauptos finansavimo pajamos 91414,10 eurai. Kitos gautinos sumos 646,63 eurus (komunalinių išlaidų kompensavimas). Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas – 3992,82 eurų.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke už 2438,55 eurų, įstaigu pajamų lėšos – 34,98 eurų.

P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos:

Ilgalaikiai atidėjiniai- kompensacijos dirbantiems pensininkams- 3870,41 eur., dabo užmokesčio ir socialinio draudimo – 40853,14 eur. ir tiekėjams – 8950,97 eur. (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei pračiusio ketvirčio, ją sudaro 9,0 tūkst. curų. Tai sudaro nemokamas maitinimas ir komunalinių paslaugų išlaidos. Skolos apmokėtos per balandžio mėnesį). Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 45860,46 eur. ir kitos mokėtinės sumos – 112,00 eurų.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 10710,83 eurai, tėvų jnašai už įstaigos išlaikymą ir kitos veiklos pajamos patalpų nuomą 3,00 eurai

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 Sajungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės 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 sąnaudų įstaiga nepatyrė.

Įstaiga nepatyrė finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytaam viešojo sektorius subjektui data:

2023-05-12

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

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorė

Regina Lukauskienė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

190597425, Telšiai, Kalno g. 20, LT-87133

(viešojo sektorius subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Telšių lopšelis-darželis "Berželis"

(viešojo sektorius subjekto arba viešojo sektorius 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		394 580,81	389 909,16
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	390 710,40	386 038,75
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		364 916,37	368 529,39
II.3.	Infrastruktūros statiniai		8 288,65	8 433,22
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		6 974,95	
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		10 530,43	9 076,14
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigtą statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3 870,41	3 870,41
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		103 468,15	54 967,05
I.	Atsargos	P08		
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdysti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	308,99	145,80
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	100 685,63	52 134,10
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		4 632,08	3 321,45
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		95 406,92	47 846,05
III.6.	Kitos gautinos sumos		646,63	966,60
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 473,53	2 687,15
	IŠ VISO TURTO:		498 048,96	444 876,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	392 601,80	387 945,51
I.	Iš valstybės biudžeto		46 900,37	45 150,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto		257 786,70	253 921,91
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		83 401,34	84 227,09
IV.	Iš kitų šaltinių		4 513,39	4 646,29
E.	JSIPAREIGOJIMAI	P17	99 466,98	52 303,59
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai		3 870,41	3 870,41
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		3 870,41	3 870,41
I.3.	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		95 596,57	48 433,18
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einaujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių jsipareigojimų einaujų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos iš Europos Sajungos 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		8 950,97	2 738,57
II.10.	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		40 853,14	14,15
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		45 680,46	45 680,46
II.12.	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai		112,00	
F.	GRYNASIS TURTAS		5 980,18	4 627,11
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5 980,18	4 627,11
IV.1.	Einaujų metų perviršis ar deficitas		1 353,07	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 627,11	4 627,11
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		498 048,96	444 876,21

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Regina Lukauskienė

(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

(parašas)

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Telšių lopšelis-darželis "Berželis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190597425, Telšiai, Kalno g. 20, LT-87133

(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		162 516,67	138 023,60
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		151 805,84	128 606,09
I.I.	Iš valstybės biudžeto		67 318,79	57 795,50
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		82 824,13	68 727,38
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		825,75	825,75
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		837,17	1 257,46
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	10 710,83	9 417,51
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10 710,83	9 417,51
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		161 166,60	136 267,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	129 048,48	106 448,61
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4 681,52	4 462,47
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8 447,14	8 198,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KÉLIMO		334,00	507,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		270,84	270,84
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 489,23	1 633,13
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		16 149,15	13 910,45
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		746,24	836,06
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 350,07	1 756,54
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3,00	3,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	3,00	3,00
II.	PERVESTINOS I 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		1 353,07	1 759,54
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 353,07	1 759,54
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriė

(viešojo sektorius subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Regina Lukauskienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

(vyriausasis buhalteris (buhalteris))

Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)