

**TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „BERŽELIS“  
2023 m. birželio mėn. 30 d.**

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2023-08-14**

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

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

*Adresas: Kalno g. 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 neatitinką VSAFAS reikalavimų nėra.

- Įstaiga apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:  
Višojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;  
Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas;  
Lietuvos Respublikos višojo sektoriaus atskaitomybės įstatymas;  
Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigu 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. Ilgalaijis materialus turtas**

Įstaiga turto pirko viso už 2980,00 eurų: už 2280,00 eurų interaktyvus ekranas, vejapiovė – už 700,00 eurų 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 5160,38 eurų, nurašė už 5160,38 eurus.

**P09. Išankstiniai apmokėjimai :**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	40071,13
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>40071,13</b>

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

Gautini tėvų jnašai ir patalpų nuoma už 4237,00 eurus. Sukauptos finansavimo pajamos 74957,39 eurai. Kitos gautinos sumos 510,00 eurus (komunalinių išlaidų kompensavimas). Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas – 3958,59 euru.

**P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :**

Paramos lėšų likutis banke už 2438,55 euru, įstaigų pajamų lėšos – 0 euru.

**P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos:**

Ilgalaikiai atidėjiniai- kompensacijos dirbantiems pensininkams- 3870,41 eur., darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 28336,64 eur. ir tiekėjams – 4285,84 eur. (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma mažesnė nei praėjusio ketvirčio, ją sudaro 4,3 tūkst. eurų. Tai sudaro nemokamas maitinimas ir komunalinių paslaugų išlaidos. Skolos apmokėtos per liepos mėnesį). Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 45680,46 eur. ir kitos mokėtinės sumos – 0 euru.

**P21. Kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 21031,78 eurai, tėvų jnašai už įstaigos išlaikymą ir kitos veiklos pajamos patalpų nuomą 6,00 eurai

**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 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 nustatyta viešojo sektoriaus subjektui data:

2023-08-14

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

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorė

Regina Lukauskienė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja

Viktorija Juciuvienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
2 priedas

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

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

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

Telšių lopšelis-darželis "Berželis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. rugpjūčio 14 d. Nr. 1  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		390 315,78	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	386 445,37	386 038,75
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		361 303,35	368 529,39
II.3.	Infrastruktūros statiniai		8 144,08	8 433,22
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		3 747,37	
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		13 250,57	9 076,14
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta 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		126 172,66	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	40 071,13	145,80
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	83 662,98	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		4 237,00	3 321,45
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		78 915,98	47 846,05
III.6.	Kitos gautinos sumos		510,00	966,60
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 438,55	2 687,15
	IŠ VISO TURTO:		516 488,44	444 876,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	427 915,53	387 945,51
I.	Iš valstybės biudžeto		70 006,28	45 150,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto		270 988,27	253 921,91
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		82 575,59	84 227,09
IV.	Iš kitų šaltinių		4 345,39	4 646,29
E.	ISIPAREIGOJIMAI	P17	82 173,35	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		78 302,94	48 433,18
II.1.	Ilgalaikių atidėjinų 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 Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos iš 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		4 285,84	2 738,57
II.10.	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		28 336,64	14,15
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		45 680,46	45 680,46
II.12.	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		6 399,56	4 627,11
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		6 399,56	4 627,11
IV.1.	Einamujų metų pervažis ar deficitas		1 772,45	
IV.2.	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		4 627,11	4 627,11
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		516 488,44	444 876,21

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Regina Lukauskiene

(parasas)

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja

Viktorija Juciuvienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parasas)

(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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 14 d. Nr. 1  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022-06-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		332.492,65	283.316,26
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		311.460,87	264.495,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto		139.357,08	117.058,62
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		168.924,03	143.856,51
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.651,50	1.651,50
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.528,26	1.928,70
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	21.031,78	18.820,93
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21.031,78	18.820,93
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		330.726,20	281.865,71
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	271.525,45	219.975,71
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9.646,55	8.924,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11.197,15	12.079,77
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		65,98	148,63
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		671,99	597,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		541,68	541,68
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5.128,40	4.919,58
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		30.582,27	26.620,95
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1.357,14	8.047,36
XIV.	KITOS		9,59	9,59
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.766,45	1.450,55
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6,00	6,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	6,00	6,00
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 NUOSA VYBĖS METODO		1.772,45	1.456,55
I.	NUOSA VYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.772,45	1.456,55
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Regina Lukauskienė  
(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus  
vedėjos pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Viktorija Juciuvienė  
(vardas ir pavardė)