

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „BERŽELIS“
2021 m. rugėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2021-11-12

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 kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjekčių 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

Turto judėjimo nebuvo.

P08. Atsargos.

Nemokamai gauta atsargų už 1259,39 eurų. Išsigijo atsargų už 2854,78 eurų, nurašė už 4114,17 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tickėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	86,97
	IS VISO:	86,97

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų jnašai ir patalpų nuoma už 3843,43 eurus. Negautas įstaigos pajamų finansavimas už 3506,90 eurų, sukauptos finansavimo pajamos 60648,63 eurai. Kitos gautinos sumos 443,47 eurus (komunalinių išlaidų kompensavimas).

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke už 1582,32 eurų.

P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos:

Ilgalaikiai atidėjiniai- kompensacijos dirbantiems pensininkams- 2966,87 eur., skolos darbuotojams – 25152,20 eur. ir tickėjams – 7179,04 eur.
Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 31656,66 eur.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 23165,16 eurai, tėvų jnašai už įstaigos išlaikymą ir kitos veiklos pajamos patalpų nuomą 9,00 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 laimejimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai		
1.6.	Kitos	0,00	

Kitos veiklos sąnaudų įstaiga nepatyrė.

Įstaiga nepatyré finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatyta viešojo sektoriaus subjektui data:

2021-11-12

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

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Regina Lukauskienė

Lina Buzelienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“
2 priedas

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

Telšių lopšelis-darželis "Berželis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**
2021 m. lapkričio 12 d. Nr. 3-1
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2021-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2020-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		407 062,55	418 202,97
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	404 095,68	415 236,10
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		386 594,49	397 433,55
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9 156,07	9 589,78
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4 065,96	5 022,48
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4 279,16	3 190,29
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2 966,87	2 966,87
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		70 111,72	40 984,59
I.	Atsargos	P08		
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	86,97	33,78
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	68 442,43	36 558,83
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		3 843,43	2 265,72
III.5	Sukauptos gautinos sumos		64 155,53	33 231,40
III.6	Kitos gautinos sumos		443,47	1 061,71
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 582,32	4 391,98
	IŠ VISO TURTO:		477 174,27	459 187,56
D.	FINANSAVIMO SUMOS		405 710,50	419 661,86
I.	Iš valstybės biudžeto		45 814,27	47 043,13
II.	Iš savivaldybės biudžeto		268 216,41	277 393,37
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		88 355,84	90 833,09
IV.	Iš kitų šaltinių		3 323,98	4 392,27
E.	JSIPAREIGOJIMAI	P17	66 954,77	35 340,64
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai		2 966,87	2 966,87
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		2 966,87	2 966,87
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		63 987,90	32 373,77
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		7 179,04	717,11
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		25 152,20	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		31 656,66	31 656,66
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4 509,00	4 185,06
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		4 509,00	4 185,06
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		323,94	
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		4 185,06	4 185,06
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		477 174,27	459 187,56

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Regina Lukauskienė

(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

(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

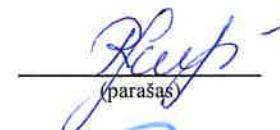
(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

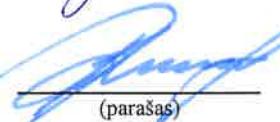
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2021 m. lapkričio 12 d. Nr. 3-2
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2021-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2020-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		341 455,20	301 883,71
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		318 281,04	280 200,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		130 982,70	100 963,89
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		182 495,14	175 146,92
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 485,24	2 492,14
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 317,96	1 597,94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	23 165,16	21 682,82
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		23 165,16	21 682,82
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		341 131,26	301 530,41
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	273 252,06	243 045,69
II.	NUSIDĒVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		13 040,42	12 281,83
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11 128,42	8 418,91
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			54,76
V.	TRANSPORTO		56,52	37,86
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		411,80	303,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		891,52	812,52
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7 857,10	6 523,04
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		30 273,32	10 070,36
XI.	NUOMOS		30,66	300,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 189,44	19 672,85
XIV.	KITOS			9,59
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		323,94	353,30
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9,00	9,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	9,00	9,00
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		323,94	362,30

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		323,94	362,30
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


Regina Lukauskienė
(parasas) (vardas ir pavardė)


Lina Buzelienė
(parasas) (vardas ir pavardė)