

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „BERŽELIS“
2025 m. kovo mėn. 31 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2025-05-15

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 kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, 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 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 finansinės 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

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga ilgalaikio turto nepirko.

P08. Atsargos.

Istaiga, per ataskaitinį laikotarpį, įsigijo atsargų už 2846,21 eurų, iš kurių nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina 933,31 euras. Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį buvo 2846,21 eurai.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	235,07
	IŠ VISO:	235,07

P10. Per vienerius metus gautinos sumos:

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuoma už 4802,31 eurus. Sukauptos finansavimo pajamos 120153,57 eurai. Kitos gautinos sumos 580,71 eurai. (komunalinių išlaidų kompensavimas).

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke yra 4185,38 eurų, įstaigų pajamų lėšos – 32,00 eurų.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Ilgalaikiai atidėjiniai sudaro 15701,29 eurus, darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 56465,42 eurai ir tiekėjams – 8674,77 eurai. Mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma beveik trečdaliu didesnė nei praėjusio ketvirčio, tai sudaro nemokamas maitinimas ir komunalinių paslaugų išlaidos, kurios buvo apmokėtos per balandžio mėnesį. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 55985,30 eurų ir kitos mokėtinos sumos – 78,40 eurų.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 10641,73 eurai, tėvų įnašai 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 Sąjungai 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 sudaro 180958,70 eurų.

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

2025-05-15

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

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorė

Regina Lukauskienė

Centralizuoto įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja

Asta Gedeikienė

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

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

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

Telšių lopšelis-darželis "Berželis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2025 m. gegužės 15 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		379 183,52	384 436,79
I.	Nematerialusis turtas	P03	2 124,35	2 499,20
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		2 124,35	2 499,20
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	361 357,88	366 236,30
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		336 012,21	339 625,23
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		7 132,09	7 276,66
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		2 552,33	2 716,88
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		15 661,25	16 617,53
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		15 701,29	15 701,29
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P08	129 989,04	66 938,99
I.	Atsargos			
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	235,07	147,48
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	125 536,59	62 563,13
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, turą, paslaugas		4 802,31	4 442,43
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		120 153,57	57 357,70
III.6.	Kitos gautinos sumos		580,71	763,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 217,38	4 228,38
	IŠ VISO TURTO:		509 172,56	451 375,78
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	366 749,41	372 073,12
I.	Iš valstybės biudžeto		44 544,43	45 354,35

II.	Iš savivaldybės biudžeto		237 121,08	240 311,78
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		76 795,34	77 621,09
IV.	Iš kitų šaltinių		8 288,56	8 785,90
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	136 905,18	75 776,92
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		15 701,29	15 701,29
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		15 701,29	15 701,29
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		121 203,89	60 075,63
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		8 674,77	4 073,20
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		56 465,42	17,13
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		55 985,30	55 985,30
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		78,40	
F.	GRYNASIS TURTAS		5 517,97	3 525,74
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5 517,97	3 525,74
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 992,23	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 525,74	3 525,74
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		509 172,56	451 375,78

Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	(parašas)	Regina Lukauskienė (vardas ir pavardė)
Centralizuoto įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjo pavaduotoja		Asta Gedeikienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

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 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
 2025 m. gegužės 15 d. Nr. 1
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		215 447,83	178 310,26
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		204 806,10	168 550,10
I.1.	Iš valstybės biudžeto		91 078,27	83 103,87
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		110 754,16	83 633,30
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 543,02	825,75
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 430,65	987,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	10 641,73	9 760,16
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10 641,73	9 760,16
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		213 458,60	178 842,62
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	180 958,70	148 785,79
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 253,27	5 038,86
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8 388,48	7 982,57
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		585,99	177,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		322,27	270,84
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2 846,21	1 605,15
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		6 364,49	13 911,24
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8 739,19	1 071,17
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 989,23	(532,36)
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		1 992,23	(529,36)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 992,23	(529,36)

I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

<u>Direktorė</u> (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)	_____ (parašas)	<u>Regina Lukauskienė</u> (vardas ir pavardė)
Centralizuoto įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjo pavadootoja _____ (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))	_____ (parašas)	<u>Asta Gedeikienė</u> (vardas ir pavardė)

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

190597425, Telšiai, Kalno g. 20, LT-87133 Telšių lopšelis-darželis "Berželis"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2025 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 dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
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):	45 354,35	60 031,85					(60 841,77)				44 544,43	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	45 271,66	361,71					(1 140,64)				44 492,73	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	82,69	59 670,14					(59 701,13)				51,70	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	240 311,78	77 488,74					(80 679,44)				237 121,08	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	240 311,78						(3 346,53)				236 965,25	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		77 488,74					(77 332,91)				155,83	
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):	77 621,09	615,43					(1 441,18)				76 795,34	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	77 621,09	615,43					(1 441,18)				76 795,34	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	8 785,90			933,31			(1 430,65)				8 288,56	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 600,52			933,31			(1 430,65)				4 103,18	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 185,38										4 185,38	
5.	Iš viso finansavimo sumų	372 073,12	138 136,02		933,31			(144 393,04)				366 749,41	