

**TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „BERŽELIS“  
2020 m. kovo mėn. 31 d.**

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2020-04-24**

**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):

Ketvirtinė – 2020-01-01 iki 2020-03-31

Informacija apie kontroluojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroluojamą, asocijuotą ar kitaip administruojamą subjektą 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:
  - 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 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. PATABOS**

**P03. Nematerialus turtas.**

Turto judėjimo nebuvo.

**P04. Ilgalaikis materialus turtas**

Turtas nekito.

**P08. Atsargos.**

Nemokamai gauta turto už 767,84 eurų. Išsigijo atsargų už 1678,11 eurų, nurašė už 2445,95 eurus.

**P09. Išankstiniai apmokėjimai :**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpų sąnaudos	39,69
	<b>IS VISO:</b>	<b>39,69</b>

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

Gautini tėvų jnašai ir patalpų nuoma už 3223,89 eurus. Negautas įstaigos pajamų finansavimas už 3452,16 eurų, sukauptos finansavimo 51328,02 eurai. Kitos gautinos sumos 933,44 eurus ( komunalinių išlaidų kompensavimas).

**P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :**

Paramos lėšų likutis banke už 3632,50 eurų, nepravesta įstaigos pajamų 31,18 eurų.

**P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos:**

Ilgalaikiai atidėjiniai - kompensacijos dirbantiems pensininkams, skolos darbuotojams ir tiekėjams.

**P21. Kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 9919,02 eurai, tėvų jnašai už įstaigos išlaikymą ir patalpų nuomą 3,00 eurų..

**P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.**

Informaciją apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiame pagal 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, priede.

Darbo užmokesčio pokyčiai, lyginant su praėjusiais metais, padidėjo darbo užmokesčis.

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

2020-05-15

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

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorė

Irena Daubarienė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų  
buhalerinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

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 (konsoliduotąjį finansinės būklės ataskaitą), kodas,

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. balandžio 24 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		427.700,09	429.426,51
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	422.410,77	429.426,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		408.272,61	413.106,23
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10.023,49	10.601,77
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11,56	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		43,59	335,83
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.059,52	5.382,68
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		5.289,32	
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		62.121,45	79.035,16
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	39,69	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	58.418,08	75.843,18
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		3.223,89	5.246,67
III.5	Sukauptos gautinos sumos		54.260,75	69.662,53

III.6	Kitos gautinos sumos		933,44	933,98
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3.663,68	3.191,98
	IŠ VISO TURTO:		<b>489.821,54</b>	<b>508.461,67</b>
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	426.082,96	432.618,49
I.	Iš valstybės biudžeto		48.314,61	49.857,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		280.553,34	281.987,61
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		93.310,34	96.802,14
IV.	Iš kitų šaltinių		3.904,67	3.970,79
E.	ISIPAREIGOJIMAI	P17	59.113,38	69.528,28
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5.289,32	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		5.289,32	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		53.824,06	69.528,28
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		4.901,51	13.119,62
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		20.525,35	19.764,42
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		28.342,44	36.644,24
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		54,76	
F.	GRYNASIS TURTAS		4.625,20	6.314,90
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.625,20	6.314,90
IV.1	Einamujų metų perviršis ar deficitas		228,39	1.514,84
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.396,81	4.800,06
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNUOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES.		<b>489.821,54</b>	<b>508.461,67</b>

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus  
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Irena Daubarienė

Lina Buzelienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų  
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)

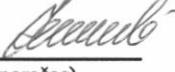
**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**  
**2020 m. balandžio 24 d. Nr. 1**  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		104.723,28	101.792,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		94.804,26	89.175,59
I.1.	Iš valstybės biudžeto		30.951,27	27.899,06
I.2.	Iš savivaldybių biudžetu		62.132,74	59.239,15
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		840,64	1.119,75
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		879,61	917,63
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	9.919,02	12.617,25
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9.919,02	12.617,25
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		104.497,89	100.278,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	79.854,29	72.802,08
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4.101,75	3.880,49
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5.116,99	7.238,95
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		54,76	20,20
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		32,00	198,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		270,84	270,84
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2.445,95	1.606,15
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		3.907,01	212,50
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8.714,30	14.047,99
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		228,39	1.514,84
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		228,39	1.514,84
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		228,39	1.514,84
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos



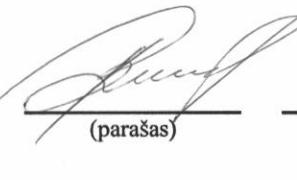
(parašas)

Irena Daubarienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus  
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

4-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“  
priedas

Telšių lopšelis - darželis "Berželis", 190597425, Kalnog.20, Telšiai

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte formą)

#### INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

El. Nr.	Grupė	Vidutinis darbuotoju skaičius*	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
			Darbo užmokesčio sąnaudos					Kita	Vidutinis darbuotoju skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos			Išmokos diplomatams ir ju šeimų nariams[4]
			Pareiginė alga	Priedai, premokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas[1]	Išmokos diplomatams ir ju šeimų nariams[2]	Darbuotojo išlaidų kompensavimas[3]						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai[5]												
2.	Telsėjal												
3.	Valstybės tarnautojai[6]												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Karių												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	29	75374,55	3005,4			184,9	28	70089,2	1421,9			109,52
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	3	8447,34	1802,24				3	9677,12	438,93			
5.2.	kiti darbuotojai	26	66927,21	1203,16			184,9	25	60412,08	982,97			109,52
6.	Kiti												
7.	Iš viso:	29	75374,55	3005,4			184,9	28	70089,2	1421,9			109,52
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		1236,15	53,29					1160,72	20,74			