

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „BERŽELIS“
2022 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2022-08-10

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 kontroluojamą, asocijuotą ar kitaip administruojamą 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 neatitinktū 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 paaškinamajame 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 įsigijimo nebuvo. Nurašyta už 4258,89 eurų.

P08. Atsargos.

Įsigijo atsargų už 3322,71 eurų, nurašė už 3322,71 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpio sąnaudos	37159,37
	IS VISO:	37159,37

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų jnašai ir patalpų nuoma už 3685,92 eurus. Sukauptos finansavimo pajamos 66505,80 eurai. Kitos gautinos sumos 394,42 eurus (komunalinių išlaidų kompensavimas). Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 4148,79 eurus.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banko už 1984,15 euru, jstaigu pajamų lėšos - 0 euru.

P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos:

Ilgalaikiai atidėjiniai- kompensacijos dirbantiems pensininkams- 3738,44 eur., dabo užmokesčio ir socialinio draudimo – 21108,20 eur. ir tiekėjams – 10117,83 eur. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 37917,52 eur.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 18820,93 eurai, tėvų jnašai už jstaigos 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.	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 sąnaudu įstaiga nepatyrė.

Įstaiga nepatyrė finansinės ir investicinės veiklos sąnaudu.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

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

2022-08-10

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 įstaigu buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Regina Lukauskiene

Centralizuotas biudžetinių įstaigu
buhalterinės apskaitos skyrius
Vedėjos pavaduotoja
Viktorija Juciuvienė

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 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**
2022 m. rugpjūčio 10 d. Nr. 01
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		396 651,29	405 576,23
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	392 912,85	401 837,79
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		375 755,43	382 981,47
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		8 722,36	9 011,50
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		5 045,91	5 862,33
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 389,15	3 982,49
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		3 738,44	3 738,44
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		113 878,45	49 721,59
I.	Atsargos	P08		
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			
I.3	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigta vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	37 159,37	65,22
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	74 734,93	47 177,22
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			109,92

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		3 685,92	3 548,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos		70 654,59	43 050,65
III.6	Kitos gautinos sumos		394,42	467,92
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 984,15	2 479,15
	IŠ VISO TURTO:		510 529,74	455 297,82
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	431 437,94	403 706,67
I.	Iš valstybės biudžeto		67 243,71	45 858,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto		274 827,34	266 176,72
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		85 878,59	87 530,09
IV.	Iš kitų šaltinių		3 488,30	4 141,64
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	72 881,99	46 837,89
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3 738,44	3 738,44
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		3 738,44	3 738,44
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		69 143,55	43 099,45
II.1	Ilgalaikių atidėjinii einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sajungos 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, jmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		10 117,83	5 181,93
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21 108,20	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		37 917,52	37 917,52
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		6 209,81	4 753,26
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		6 209,81	4 753,26
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		1 456,55	
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		4 753,26	4 753,26
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		510 529,74	455 297,82

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

R. Lukauskiene
(parašas)

Regina Lukauskiene

(vardas ir pavardė)
Centralizuotas biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyrius
Lina Butkevičienė
Viktorija Juciuvienė

(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 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. rugpjūčio 10 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2021-06-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		283 316,26	233 301,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		264 495,33	216 989,34
I.1.	Iš valstybės biudžeto		117 058,62	89 307,60
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		143 856,51	123 891,31
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 651,50	1 659,49
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 928,70	2 130,94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	18 820,93	16 312,14
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18 820,93	16 312,14
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		281 865,71	233 673,91
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	219 975,71	185 105,79
II.	NUSIDĖVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		8 924,94	8 667,32
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		12 079,77	8 885,64
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		148,63	37,18
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		597,50	379,80
VII.	PAPRASOTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		541,68	620,68
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4 919,58	5 289,52
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		26 620,95	20 907,36
XI.	NUOMOS			30,66
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		8 047,36	3 749,96
XIV.	KITOS		9,59	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 450,55	(372,43)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6,00	6,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	6,00	6,00
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		1 456,55	(366,43)

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 456,55	(366,43)
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
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Centralizuotas biudžetinių įstaigų
buhalterė
Lina Butelionė-Kyrius
Vedėjos pavaduotoja

Viktorija Jucinienė

(vardas ir pavardė)