

**TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „SAULUTĖ“  
2022 m. rugsėjo mėn. 30 d.**

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2022-11-15**

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

*Telšių lopšelis- darželis „Saulutė“, kodas - 190597610, Savivaldybės biudžetinė įstaiga.*

*Adresas: Dariaus ir Girėno g., 4, 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 kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjekty 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 apskaitų reglamentuojančius teisės aktus:  
Viešojo sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai;  
Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas;  
Lietuvos Respublikos viešojo sektorius atskaitomybės įstatymas;  
Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas;  
Kitais apskaitų reglamentuojančiais teisės aktais.

Plačiau apskaitos politika aprašyta metinės finansinės atskaitomybės paaiškinamajame rašte.

**Finansinių ataskaitų valiuta**

Finansinės ataskaitos pateikiamas 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. PASTABOS**

**P03. Nematerialus turtas.**

Turto judėjimo nebuvo.

**P04. Ilgalaikis materialus turtas**

Įsigytą kitos biuro įrangos už 3897,00 eurų ir kito ilgalaikio materialiojo turto už 2099,35 eurų.

**P08. Atsargos.**

Įsigijo atsargų už 13868,63 eurus, nurašė už 14368,63 eurus.

**P09. Išankstiniai apmokėjimai :**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0
2.	Ateinančių laikotarpinių sąnaudos	243,26
	<b>IS VISO:</b>	<b>243,26</b>

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

Gautini tėvų jnašai ir patalpų nuomą – 7189,95 eurai,  
 Negautas istaigos pajamų finansavimas – 7503,99 eurai,  
 Sukauptos finansavimo pajamos 111830,35 eurai,  
 Kitos gautinos sumos (kom. išl. atstatymas) – 612,64 eurai.

**P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :**

Paramos lėšų likutis banke – 3438,40 eurai, istaigos pajamų lėšos – 0,0 euru.

**P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos:**

Ilgalaikiai atidėjiniai – 0,0 eurių kompensacija dirbantiems pensininkams., skolos darbuotojams 58777,21 ir tiekėjams 13865,99 euru (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei praėjusio ketvirčio 11,7 tūkst. euru. Šią sumą sudaro nemokamas maitinimas, komunalinių paslaugų bei kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos.). Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas 48431,17 euru.

**P21. Kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 49328,20 eurai, tėvų jnašai už istaigos išlaikymą ir 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 laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai		
1.6.	Kitos	0,00	

Kitos veiklos sąnaudų istaiga nepatyrė.

Istaiga patyrė finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų baudos ir delspinigiai 0,11 eur..

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

Istaiga patyrė už 588323,40 euru darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sanaudų.

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

2022-11-15

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

Rosita Petkuvienė

Centralizuoto biudžetinių istaigų  
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja

Viktorija Juciuvienė

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

190597610, Dariaus ir Girėno g. 4, LT-87352, Telšiai

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

Telšių lopšelis-darželis "Saulutė"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2022 m. lapkričio 15 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		481 498,87	489 894,48
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	481 498,87	489 894,48
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		471 092,38	483 636,22
II.3.	Infrastruktūros statiniai		117,76	145,84
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		10 288,73	6 112,42
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		130 818,59	63 752,23
I.	Atsargos	P08		500,00
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			500,00
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	243,26	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	127 136,93	60 514,23
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			178,08

III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		7 189,95	5 936,38
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		119 334,34	54 049,48
III.6.	Kitos gautinos sumos		612,64	350,29
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		3 438,40	2 738,00
	IŠ VISO TURTO:		612 317,46	553 646,71
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	483 088,44	493 482,77
I.	Iš valstybės biudžeto		587,26	516,84
II.	Iš savivaldybės biudžeto		400 415,27	409 133,11
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		77 958,55	80 034,31
IV.	Iš kitų šaltinių		4 127,36	3 798,51
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	121 074,37	53 128,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		121 074,37	53 128,57
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių 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 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, ijmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		13 865,99	4 697,40
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		58 777,21	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		48 431,17	48 431,17
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8 154,65	7 035,37
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		8 154,65	7 035,37
IV.1.	Einamujų metų pervažis ar deficitas		1 119,28	
IV.2.	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		7 035,37	7 035,37
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		612 317,46	553 646,71

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Rosita Petkuvienė

(vardas ir pavardė)

centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus  
vedėjos pavaduotoja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Viktorija Juciuvienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
2 priedas

Telšių lopšelis-darželis "Saulutė"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190597610, Dariaus ir Girėno g. 4, LT-87352, Telšiai

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

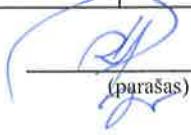
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS  
2022 m. lapkričio 15 d. Nr. 01  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2021-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		709 291,47	581 226,10
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		659 963,27	536 358,20
I.1.	Iš valstybės biudžeto		305 986,35	239 847,16
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		348 550,93	291 472,01
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 075,76	2 083,75
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 350,23	2 955,28
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	49 328,20	44 867,90
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		49 328,20	44 867,90
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		708 181,08	583 398,84
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	588 323,40	471 175,15
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		14 391,96	14 415,75
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		20 332,23	17 608,61
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		45,06	
V.	TRANSPORTO		217,36	55,06
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 949,50	1 135,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2 825,04	796,38
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		13 868,63	13 573,35
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		22 763,51	24 763,73
XI.	NUOMOS		32,67	32,67
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		43 422,13	39 842,94
XIV.	KITOS		9,59	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 110,39	(2 172,74)
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		(0,11)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 119,28	(2 163,74)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 119,28	(2 163,74)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos



(parašas)

Rosita Petkuvienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus  
vedėjos pavaduotoja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Viktorija Juciuvienė

(vardas ir pavardė)

190597610, Dariaus ir Girėno g. 4, LT-87352, Telšiai Telšių lopšelis-darželis "Saulutė"  
(viðo sektorius subjekto atba viðo sektorius subjekto grupės pavadinimas, kodas)

(višojo sektoriaus subjekto arba višojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL SALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYCIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI**  
**PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

PAGAL 2022 M. RUGSEJO 30 D. DUOMENISI