

**TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „SAULUTĖ“  
2023 m. kovo mėn. 31 d.**

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2023-05-12**

**I. BENDROJI INFORMACIJA**

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

*Adresas: Dariaus ir Girėnog., 4, , Lietuvos Respublika*

Subjektas užsiima: sritis – švietimas, rūsis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdomas ir priešmokyklinis ugdomas veikla  
Salygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą :

Svarbios salygos, 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 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 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 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. Nematerialius turtas.**

Turto judėjimo nebuvo.

**P04. Ilgalaikis materialius turtas**

Turto buvo gauta už 6477,43 eurų, tai vaizdo stebėjimo sistema už 3823,90 eurų ir apsauginės signalizacijos sistema už 2653,53 eurų.

**P08. Atsargos.**

Įsigijo atsargų už 3147,85 eurus, nurašė už 3147,85 eurų.

**P09. Išankstiniai apmokėjimai :**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	266,23
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>266,23</b>

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

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuomą – 7170,24 eurai,  
 Negautos įstaigos pajamų finansavimas – 0 eurai,  
 Sukauptos finansavimo pajamos 137549,11 eurai,  
 Kitos gautinos sumos (kom. išl. atstatymas) – 386,19 eurai.

**P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :**

Paramos lėšų likutis banko – 1400,60 eurai, įstaigos pajamų lėšos -0 eurai.

**P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos:**

Ilgalaikiai atidėjiniai – 2172,02 eurų kompensacija dirbantiems pensininkams, skolos darbuotojams 69246,09 eurių, sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sumos 52297,87 eurių ir tiekėjams 13933,38 eurių (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei praėjusio ketvirčio, ją sudaro 11,1 tūkst. eurių ir socialinė parama natūra 2,8 tūkst. Tai sudaro nemokamas maitinimas ir komunalinių paslaugų išlaidos. Skolos apmokėtos per balandžio mėnesį).

**P21. Kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 20208,61 eurai, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą ir patalpų nuomą – 3,00 eurai.

**Kitos veiklos sąnaudos**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*</b>		
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 patyrė finansinės ir investicinės veiklos sąnaudu baudos ir delspinigiai 0 euri..

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

Įstaiga patyrė už 216531,98 eurų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudu.

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

2023-05-12

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

Rosita Petkuvienė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vadėja

Lina Buzelienė

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“  
2 priedas

**(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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. gegužės 12 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		483.349,42	482.134,13
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	481.177,40	479.962,11
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		462.729,82	466.911,10
II.3.	Infrastruktūros statiniai		99,04	108,40
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		6.387,47	
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		11.961,07	12.942,61
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2.172,02	2.172,02
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	P08	146.772,37	64.570,50
I.	Atsargos			
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	266,23	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	145.105,54	63.162,64
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		7.170,24	5.285,80
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		137.549,11	57.432,17
III.6.	Kitos gautinos sumos		386,19	444,67
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.400,60	1.407,86
	IŠ VISO TURTO:		630.121,79	546.704,63
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	479.941,35	479.007,89
I.	Iš valstybės biudžeto		965,32	1.464,80
II.	Iš savivaldybės biudžeto		398.580,48	396.266,14
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		76.574,71	77.266,63
IV.	Iš kitų šaltinių		3.820,84	4.010,32
E.	JSIPAREIGOJIMAI	P17	137.649,36	57.938,51
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai		2.172,02	2.172,02
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		2.172,02	2.172,02
I.3.	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		135.477,34	55.766,49
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių jsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsizdijos, 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		13.933,38	3.468,62
II.10.	Su darbo savykais susiję jsipareigojimai		69.246,09	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		52.297,87	52.297,87
II.12.	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		12.531,08	9.758,23
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		12.531,08	9.758,23
IV.1.	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		2.772,85	
IV.2.	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		9.758,23	9.758,23
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		630.121,79	546.704,63

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rosita Petkuvienė

(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

(parašas)

(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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS  
2023 m. gegužės 12 d. Nr. 01  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-03-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2022-03-31
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		269 358,56	235 261,05
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		249 149,95	217 295,96
I.1.	Iš valstybės biudžeto		109 013,65	96 898,94
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		137 943,64	117 889,94
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		691,92	691,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 500,74	1 815,16
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	20 208,61	17 965,09
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		20 208,61	17 965,09
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		266 588,71	233 218,69
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	216 531,98	184 900,40
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 262,14	4 805,25
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		15 402,77	12 733,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		48,29	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		479,00	1 293,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		258,45	258,45
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3 147,85	3 584,39
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		7 851,28	10 455,57
XI.	NUOMOS		10,89	10,89
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		17 596,06	15 176,65
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 769,85	2 042,36
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			(0,11)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		2 772,85	2 045,25
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 772,85	2 045,25
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

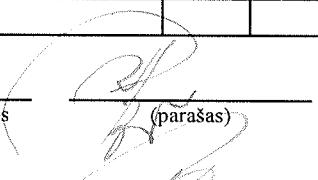
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus  
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rosita Petkuvienė

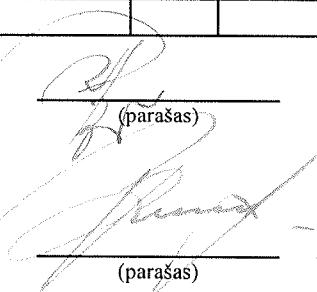
(vardas ir pavardė)



(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpi patelkimo žemėsienio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190597610, Dariaus ir Girėno g. 4, LT-87352, Telšių lopšelis-darželis "Saulutė"  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIJKLINE PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI  
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turą
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panauodojimo savo veiklai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	1.1. Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.464,80	75.293,64					(75.793,12)	
1.1.	1.1.1. nepiniginiam turui įsigytį	1.464,80	678,00					(1.177,48)	
1.2.	1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti		74.615,64					(74.615,64)	
2.	2. Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	396.266,14	92.962,74	6.477,43				(97.125,83)	
2.1.	2.1. nepiniginiam turui įsigytį	396.266,14		6.477,43				(4.163,09)	
2.2.	2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti		92.962,74					(92.962,74)	
3.	3. Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sajungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	77.266,63						(691,92)	
3.1.	3.1. nepiniginiam turui įsigytį	77.266,63						(691,92)	
3.2.	3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti								
4.	4. Iš kitų šaltinių:	4.010,32		1.311,26				(1.500,74)	
4.1.	4.1. nepiniginiam turui įsigytį	3.196,30		1.311,26				(1.489,85)	
4.2.	4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	814,02						(10,89)	
5.	5. Iš viso finansavimo sumų	479.007,89	168.256,38	7.788,69				(175.111,61)	