

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „SAULUTĖ“
2023 m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023-11-15

I. BENDROJI INFORMACIJA

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

Adresas: Dariaus ir Girėnų g., 4, Lietuvos Respublika

Subjektas užsiima: sritis – švietimas, rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdomas ir priešmokyklinis ugdomas 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 kontroluojamų, 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 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 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

Turto buvo gauta už 7536,85 euru, tai vaizdo stebėjimo sistema už 3823,90 euru, apsauginės signalizacijos sistema už 2653,53 euru ir 3 vnt kompiuterių po 353,14 euru, viso 1059,42 eurai. Nurašyta turto už 2776,79 eurus. Pirktas kompiuteris už 500,00 euru.

P08. Atsargos.

Įsigijo atsargų už 19493,48 eurus, nuraše už 18445,40 euru.

P09. Išankstinių apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (EUR)
1.	Išankstinių mokėjimai tiekėjams	0
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	0
	IS VISO:	0

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų jnašai ir patalpų nuomą – 8114,93 eurai,
Negautas įstaigos pajamų finansavimas – 0 eurai,
Sukauptos finansavimo pajamos 128707,74 eurai,
Kitos gautinos sumos (kom. išl. atstatymas) - 413,24 eurai.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 2346,28 eurai, įstaigos pajamų lėšos -59,10 eurių.

P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos:

Ilgaalakiai atidėjiniai – 2172,02 eurų kompensacija dirbantiems pensininkams, skolos darbuotojams 63595,20 eurų, sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sumos 52297,87 eurų ir tiekėjams 12386,61 eurų (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei praėjusio ketvirčio, ją sudaro 9,2 tūkst. eurų. Tai sudaro nemokamas maitinimas ir komunalinių paslaugų išlaidos. Skolos apmokėtos per spalio mėnesį).

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro 54919,93 eurai, tėvų jnašai už įstaigos 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 Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystés 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 patyrė finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų baudos ir delspinigiai 0 eurų.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Įstaiga patyrė už 664378,78 eurų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų.

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

2023-11-15

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 įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 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		473 947,00	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	471 774,98	479 962,11
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		454 367,26	466 911,10
II.3.	Infrastruktūros statiniai		80,32	108,40
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		2 358,73	
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		14 968,67	12 942,61
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigtą 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		140 689,37	64 570,50
I.	Atsargos	P08	1 048,08	
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1 048,08	
I.3.	Nebaigtą 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		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	137 235,91	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		8 114,93	5 285,80
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		128 707,74	57 432,17
III.6.	Kitos gautinos sumos		413,24	444,67
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 405,38	1 407,86
	IŠ VISO TURTO:		614 636,37	546 704,63
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	472 899,96	479 007,89
I.	Iš valstybės biudžeto		1 931,30	1 464,80
II.	Iš savivaldybės biudžeto		391 364,82	396 266,14
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		75 190,87	77 266,63
IV.	Iš kitų šaltinių		4 412,97	4 010,32
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	130 451,70	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		128 279,68	55 766,49
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
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		12 386,61	3 468,62
II.10.	Su darbo santykiai susiję jsipareigojimai		63 595,20	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		52 297,87	52 297,87
II.12.	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		11 284,71	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		11 284,71	9 758,23
IV.1.	Einamujų metų pervažis ar deficitas		1 526,48	
IV.2.	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		9 758,23	9 758,23
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		614 636,37	546 704,63

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

Rosita Petkuvienė

(parašas)

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2023 m. lapkričio 15 d. Nr. 01
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-09-30	Praėjės ataskaitinis laikotarpis 2022-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		808 277,97	709 291,47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		753 358,04	659 963,27
I.I.	Iš valstybės biudžeto		328 794,72	305 986,35
I.II.	Iš savivaldybių biudžetų		419 619,43	348 550,93
I.III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2 075,76	2 075,76
I.IV.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 868,13	3 350,23
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	54 919,93	49 328,20
III.I.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		54 919,93	49 328,20
III.II.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		806 760,49	708 181,08
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	664 378,78	588 323,40
II.	NUSIDĒVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16 223,98	14 391,96
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		21 610,49	20 332,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			45,06
V.	TRANSPORTO		99,52	217,36
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 118,22	1 949,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPOLOATAVIMO		15 775,35	2 825,04
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDŪOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		18 445,40	13 868,63
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		19 265,51	22 763,51
XI.	NUOMOS		32,67	32,67
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		49 800,98	43 422,13
XIV.	KITOS		9,59	9,59
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 517,48	1 110,39
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		1 526,48	1 119,28
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 526,48	1 119,28
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
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiskinamajame rašte formā)

190597610, Dariaus ir Girėno g. 4, LT-87352, Telšiai Telšių lopšelis-darželis "Saulutė"

(viešojo sektorius subjekto arba viešojo sektorius subjekto grupes pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas
		Finansavimo sumos (auto), išskyrus neatlyginimai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	1. Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1 464,80	298 216,96	1 059,42			(298 809,88)		1 931,30
1.1.	1.1. nepiniginiam turui įsigytu	1 464,80	2 399,65	1 059,42			(2 992,57)		1 931,30
1.2.	1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	295 817,31					(295 817,31)		
2.	2. Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	396 266,14	372 188,34	6 477,43			(383 567,09)		391 364,82
2.1.	2.1. nepiniginiam turui įsigytu	396 266,14	7 798,69	6 477,43			(19 177,44)		391 364,82
2.2.	2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	364 389,65					(364 389,65)		
3.	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):	77 266,63					(2 075,76)		75 190,87
3.1.	3.1. nepiniginiam turui įsigytu	77 266,63					(2 075,76)		75 190,87
3.2.	3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti								
4.	4. Iš kitų šaltinių:	4 010,32	971,09	2 299,69			(2 868,13)		4 412,97
4.1.	4.1. nepiniginiam turui įsigytu	3 196,30		2 299,69			(2 835,46)		2 660,53
4.2.	4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	814,02	971,09	(32,67)					1 752,44
5.	5. Iš viso finansavimo sumų	479 007,89	671 376,39	9 836,54			(687 320,86)		472 899,96