

TELŠIŲ R. RAINIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS
2020 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2020-07-21

I. BENDROJI INFORMACIJA

Telšių rajono Rainių mokykla- darželis, kodas - 190588942, Savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Adresas: K. Petrausko g. 16, Rainių k. Telšių rajonas., Lietuvos Respublika

Subjektas užsiima: sritis – švietimas, rūšis – ikimokyklinis, priešmokyklinis ir pradinis ugdymas veikla

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.
Įstaigoje pasikeitė funkcija iš pradinio ugdymo į ikimokyklinio ugdymo įstaiga nuo š.m. rugsėjo 1 d.

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Ketvirtinė – 2020-01-01 iki 2020-06-30

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, 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 neatitiktų 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 atskaitos pateikiamos eurais ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines atskaitas 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 atsargų gauta už 724,67 eurus. Įsigyta atsargų už 638,69 eurus, nurašyta 1363,36 eurų.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	11,0
	IŠ VISO:	11,0

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai 1043,99 eurų, gautinos sumos už turto nuomą 0,0 eurų. Kitas gautinas sumas 0,0 eurų sudaro komunalinių išlaidų atstatymas. Sukauptos mokėtinos sumos yra lėšos skoloms mokėti 17109,94 eurų ir negautos įstaigos pajamos 2299,57 eurai.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke 1394,84 euras ir nepravesta įstaigos pajamų į biudžetą 0,0 eurų.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Skolos darbuotojams ir tiekėjams.

Ilgalaikiai atidėjiniai kompensacijos dirbantiems pensininkams.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 5976,75 eurų, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą ir patalpų nuomą 0,00 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.

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

2020-08-15

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

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Nėra

Direktorė



Laimutė Klevinskienė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Lina Buzelienė

Telšių r. Rainių lopšelis-darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190588942, Telšių r. sav. Rainių k. K. Petrausko g. 16

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas,

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 21 d. N 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		118.846,61	109.976,91
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	117.306,00	109.976,91
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		104.804,18	107.784,38
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		10.654,27	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1.305,97	1.434,33
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		541,58	758,20
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		1.540,61	
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		21.859,34	28.691,65
I.	Atsargos	P08		19,20
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			19,20
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	11,00	10.111,47
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	20.453,50	17.621,54
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, turą, paslaugas		1.043,99	2.102,91
III.5	Sukauptos gautinos sumos		19.409,51	15.428,06

III.6	Kitos gautinos sumos			90,57
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.394,84	939,44
	IŠ VISO TURTO:		140.705,95	138.668,56
D.	FINANSAVIMO SUMOS		118.711,84	121.047,02
I.	Iš valstybės biudžeto			6.033,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		117.317,00	114.074,22
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1.394,84	939,44
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	19.508,20	13.882,42
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1.540,61	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		1.540,61	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		17.967,59	13.882,42
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
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		1.703,70	3.051,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5.652,14	5.864,31
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		10.611,75	4.966,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		2.485,91	3.739,12
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.485,91	3.739,12
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		719,98	1.481,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.765,93	2.257,38
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		140.705,95	138.668,56

Direktorė

Laimutė Klevinskienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

Lina Buzelienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Telšių r. Rainių lopšelis-darželis

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190588942, Telšių r. sav. Rainių k. K. Petrausko g. 16

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. liepos 21 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		94.089,92	93.779,32
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		88.113,17	81.421,51
I.1.	Iš valstybės biudžeto		30.996,27	29.654,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		56.737,66	50.976,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7,99	6,54
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		371,25	784,04
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	5.976,75	12.351,81
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5.976,75	12.351,81
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		93.359,30	92.234,02
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	76.688,74	66.739,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.943,04	1.662,24
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5.345,46	7.905,72
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			132,62
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			145,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		227,16	227,16
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1.363,36	1.121,88
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		2.421,01	3.577,77
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5.370,53	10.692,38
XIV.	KITOS			28,77
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		730,62	1.539,30
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			6,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			6,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(10,64)	(63,56)

F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		719,98	1.481,74
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		719,98	1.481,74
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos


(parašas)

Laimutė
Klevinskienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

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

Telšių r. Raimių lopšelis- darželis, 190588942, Rainiai, Telšių r.

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

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas[1]	Išmokos diplomatomams ir jų šeimų nariams[2]	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas[3]	Išmokos diplomatomams ir jų šeimų nariams[4]	Kita
1.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai[5]												
2.	Telėėjai												
3.	Valstybės tarnautojai[6]												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	15,00	74081,86	951,54	0,00	0,00	377,06	14	64727,90	770,70	0,00	0,00	239,83
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	2	7034,56	523,38				2	10161,54	437,52			
5.2.	kiti darbuotojai	13	67047,3	428,16			377,06	12	54566,36	333,18			239,83
6.	Kiti												
7.	Iš viso:	15,00	74081,86	951,54	0,00	0,00	377,06	14	64727,90	770,70	0	0	
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		1252	26,28					1217,34	23,94			