

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių lopšelis-darželis „Nykštukas“ (toliau įstaiga) įsteigta 1964 m. rugsėjo 24 d. Įstaigos kodas 190597578, Steigėja: Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g. 14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

Telšių r. sav. Žalgirio g 2, LT- 87118 Telšiai

Subjektas užsiima:

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis: ikimokyklinis ir priešmokyklinis ugdymas.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2017-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2016-06-30
32	30

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):

Ketvirtinė 2017-01-01 iki 2017-06-30

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Įstaiga 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 eurai ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Remiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

--

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas.

Neįsigyta.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Turto judėjimo nebuvo.

P08. Atsargos.

Įsigyta ir panaudota atsargų už- 2084,24 eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	500,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	17055,01
	IŠ VISO:	17555,01

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai sudaro 3498,21 eur. Sukauptos gautinos sumos 29157,49 eur. Kitos gautinos sumos 239,14 eur.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke 1146,92 eur,

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Nukrypimų nuo Formos Nr.4 nera. Į gautinas sumas netrauktos ateinančių laikotarpių sąnaudos-17055,01 eur.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 10511,06eur.-, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.
--

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	89695,12
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	27629,72
	IŠ VISO:	117324,84

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

2017-08-15

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

Nebuvo.

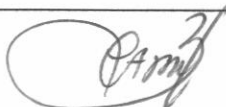
Atlikti pataisymai:

Nėra.

Pakartotinio pateikimo data:

Nebuvo,

Direktorė



Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus

*Direktorius pavaduotoja ūkiui
ir bendriesiems klausimams
pavaduotoja*
Angelė Bidvienė
Lina Leinartienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėjos pavaduotoja

Virginija Zaveckienė
Virginija Zaveckienė

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

Telšių lopšelis-darželis "Nykštukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190597578, Žalgirio g. 2, LT-87118, Telšiai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. liepos 25 d. Nr. 10

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		238 198,52	242 080,07
I.	Nematerialusis turtas	PO3	60,00	0,40
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		60,00	0,40
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	PO4	238 138,52	242 079,67
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		237 029,54	241 095,40
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
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		1 108,98	954,56
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			29,71
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		51 598,45	29 605,44
I.	Atsargos	PO8	1,68	26,73
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1,68	26,73
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	PO9	17 555,01	855,90
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	32 894,84	28 342,95
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, turta, paslaugas		3 498,21	4 079,57
III.5	Sukauptos gautinos sumos		29 157,49	24 085,60
III.6	Kitos gautinos sumos		239,14	177,78
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 146,92	379,86
	IŠ VISO TURTO:		289 796,97	271 685,51
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	256 902,13	242 966,40
I.	Iš valstybės biudžeto		34 249,03	26 389,69
II.	Iš savivaldybės biudžeto		78 450,76	66 806,02
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		143 055,42	149 389,98
IV.	Iš kitų šaltinių		1 146,92	380,71
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	27 730,03	21 075,87

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	27 730,03	21 075,87
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	2 306,18	4 120,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13 031,15	9 818,34
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	12 392,70	7 137,36
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
F.	GRYNASIS TURTAS	5 164,81	7 643,24
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	5 164,81	7 643,24
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	1 044,47	2 902,08
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	4 120,34	4 741,16
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNAJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	289 796,97	271 685,51

 direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
 Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(paršas)

(paršas)

Direktorius pavaduotoja ūkiui
 ir lina kėimantiene
 pavaduotoja direktorė
 Angelė Bidviene
 Centralizuotos biudžetinių įstaigų
 buhalterinės apskaitos skyrius
 pavaduotoja
 Eina Buzelienė
 (vardas ir pavardė)

Virginija Zaveckienė

Telšių lopšelis-darželis "Nyktukas"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190597578, Žalgirio g. 2, LT-87118, Telšiai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017 m. liepos 25 d. Nr. 10

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		157 746,11	154 642,68
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		138 690,62	136 983,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		48 467,46	51 355,74
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		85 297,68	82 325,98
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 167,28	3 167,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 758,20	134,76
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	19 055,49	17 658,92
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19 055,49	17 658,92
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		156 701,64	151 740,47
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	117 324,84	117 255,65
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 566,90	5 192,72
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6 703,83	6 382,73
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		54,39	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		526,50	616,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		5 607,24	3 052,20
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		179,07	80,01
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		20 738,87	19 160,76
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 044,47	2 902,21
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,13)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 044,47	2 902,08
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 044,47	2 902,08
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vedėja



 Direktoriaus pavaduotoja ūkiui
 ir bendradarbių susimainymams
 pavad. direktorė
 Angelė Bidviene

1 iš 2

 Centralizuotas biudžetinių įstaigų
 buhalterinės apskaitos skyrius
 vedėjos pavaduotoja

Virginija Zaveckienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

190597578, Žalgirio g. 2, LT-87118, Telšiai Telšių lopšelis-darželis "Nykštukas"
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų).	25 804,05	52 049,76		180,00			(43 604,78)				34 249,03
2	nepiniginiam turtui įsigyti	25 804,05	368,15					(865,43)				25 306,77
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		51 681,61					(42 739,35)				8 942,26
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų).	71 663,54	86 802,46					(80 015,24)				78 450,76
5	nepiniginiam turtui įsigyti	71 558,51	1 273,81					(2 494,31)				70 338,01
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	105,03	85 528,65					(77 520,93)				8 112,75
7	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).	146 222,70						(3 167,28)				143 055,42
8	nepiniginiam turtui įsigyti	146 222,70						(3 167,28)				143 055,42
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	1 147,08			1 758,04			(1 758,20)				1 146,92
11	nepiniginiam turtui įsigyti	1 140,69			1 758,04			(1 758,20)				1 140,53
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	6,39										6,39
13	Iš viso finansavimo sumų	244 837,37	138 852,22		1 938,04			(128 545,50)				256 902,13