

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 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 2018-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017-06-30
31	32

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

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.

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

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas.

0,00 eur.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

229968,38 eur.

P08. Atsargos.

3,28 eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	15206,56
	IŠ VISO:	15206,56

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

40346,11 eur.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

1828,97 eur,

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos 33879,58 eur.:

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 5578,97 eur., su darbo santykiais 11979,42 eur., sukauptos mokėtinos sumos 16321,19 eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis įsiskolinimas sudarė –17558,39 eur.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 22782,11 eur., tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	93275,13
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	28828,15
	IŠ VISO:	122102,28

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

2018-08-30.

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 Vedėja

Lina Leinartienė

Lina Buzelienė

(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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. liepos 26 d. Nr. 10

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		229 968,38	238 198,52
I.	Nematerialusis turtas	P03		60,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			60,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	229 968,38	238 138,52
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		226 533,74	237 029,54
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		1 271,76	1 108,98
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 162,88	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		57 385,12	51 598,45
I.	Atsargos	P08	3,28	1,68
I.1	Strateginės ir naliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3,28	1,68
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	15 206,56	17 555,01
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	40 346,31	32 894,84
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		4 224,62	3 498,21
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35 633,80	29 157,49
III.6	Kitos gautinos sumos		487,89	239,14
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 828,97	1 146,92
	IŠ VISO TURTO:		287 353,50	289 796,97
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	246 965,87	256 902,13
I.	Iš valstybės biudžeto		31 594,46	34 249,03
II.	Iš savivaldybės biudžeto		76 862,90	78 450,76
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		136 720,86	143 055,42
IV.	Iš kitų šaltinių		1 787,65	1 146,92
E.	ISIPAREIGOJIMAI	P17	33 879,58	27 730,03

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	33 879,58	27 730,03	
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	5 578,97	2 306,18	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11 979,42	13 031,15	
II.11	Suakauptos mokėtinų sumos	16 321,19	12 392,70	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	6 508,05	5 164,81	
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas	6 508,05	5 164,81	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	2 056,07	1 044,47	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	4 451,98	4 120,34	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISU FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNAJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES	287 353,50	289 796,97	

 direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

 (parašas)

 Lina Leinartienė
 (vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
 skyriaus vedėja

 Lina Buzelienė

 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Telšių lopšelis-darželis "Nykštukas"

(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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
 2018 m. liepos 26 d. Nr. 10
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		168 623,69	157 746,11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		145 841,58	138 690,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		52 775,05	48 467,46
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		87 620,16	85 297,68
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 167,28	3 167,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 279,09	1 758,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	22 782,11	19 055,49
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		22 782,11	19 055,49
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		166 567,62	156 701,64
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	122 102,28	116 815,63
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 738,40	5 566,90
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7 900,74	6 703,83
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		95,00	
V.	TRANSPORTO		29,68	54,39
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		332,00	526,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		335,99	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3 842,41	5 607,24
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		595,14	688,28
XI.	NUOMOS		50,00	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		25 540,22	20 738,87
XIV.	KITOS		5,76	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 056,07	1 044,47
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBES METODO		2 056,07	1 044,47
I.	NUOSAVYBES METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2 056,07	1 044,47
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vedėja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Lina Lėnartienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

Lina Buzelienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

190597578, Žalgirio g. 2, LT-871118, 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 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Finansavimo sumos		Per ataskaitinį laikotarpį										
Eil. Nr.	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
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):	24 701,13	56 462,59		0,25			(49 569,51)				31 594,46
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24 701,13	345,98		0,25			(916,91)				24 130,45
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		56 116,61					(48 652,60)				7 464,01
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	71 117,51	83 990,68					(78 239,79)		(5,50)		76 862,90
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	71 117,51	42,60					(2 039,76)				69 120,35
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		83 948,08					(76 200,03)		(5,50)		7 742,55
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):	139 888,14						(3 167,28)				136 720,86
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	139 888,14						(3 167,28)				136 720,86
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	1 947,65			2 119,09			(2 279,09)				1 787,65
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 947,65		(160,00)	2 119,09			(2 119,09)				1 787,65
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			160,00				(160,00)				
5.	Iš viso finansavimo sumų	237 654,43	140 453,27		2 119,34			(133 255,67)		(5,50)		246 965,87