

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. rugsėjo 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 2018-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017-09-30
30	31

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 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):

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas.

0,00 eur.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

232518,83 eur. įsigyta ilgalaikio turto už 6410 eur.

P08. Atsargos.

0,00eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	172,86
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	
	IŠ VISO:	172,86

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

47196,27 eur.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

319,95 eur,

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos 39729,76 eur.:

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 6314,23 eur., su darbo santykiais 17094,34 eur., sukauptos mokėtinos sumos 16321,19 eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis įsiskolinimas sudarė -23408,57 eur.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 29957,11eur., tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	140640,16
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	43562,33
	IŠ VISO:	184202,49

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

2018-11-15

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 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. spalio 19 d. Nr. 06

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		232 518,83	235 452,65
I.	Nematerialusis turtas	P03		37,50
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			37,50
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	232 518,83	235 415,15
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		223 909,79	234 405,59
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5 412,15	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 132,32	1 009,56
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 064,57	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		47 689,08	39 074,43
I.	Atsargos	P08		
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
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	172,86	4,50
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	47 196,27	37 923,01
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		5 712,06	4 294,69
III.5	Sukauptos gautinos sumos		41 010,64	33 256,86
III.6	Kitos gautinos sumos		473,57	371,46
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		319,95	1 146,92
	IŠ VISO TURTO:		280 207,91	274 527,08
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	232 809,34	236 604,07
I.	Iš valstybės biudžeto		23 847,69	25 003,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto		73 536,78	68 982,26
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		135 137,22	141 471,78
IV.	Iš kitų šaltinių		287,65	1 146,92
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	39 729,76	33 315,96

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	39 729,76	33 315,96
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	6 314,23	4 840,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	17 094,34	16 083,09
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	16 321,19	12 392,70
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
F.	GRYNASIS TURTAS	7 668,81	4 607,05
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	7 668,81	4 607,05
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	3 216,83	486,71
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	4 451,98	4 120,34
G.	MAŽUMOS DALIS		
IS VISU FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRĄŽINTO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		280 207,91	274 527,08

 direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

 Lina Leinartienė
 (vardas ir pavardė)

 Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

 Lina Buzelienė
 (vardas ir pavardė)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 m. spalio 19 d. Nr. 06

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		248 423,10	227 649,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		218 465,99	202 843,53
I.1.	Iš valstybės biudžeto		78 382,75	74 409,17
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		131 457,30	121 925,24
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4 750,92	4 750,92
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 875,02	1 758,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	29 957,11	24 806,27
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		29 957,11	24 806,27
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		245 206,27	227 163,09
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	184 202,49	174 869,12
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8 637,95	8 312,77
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8 956,24	7 727,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		95,00	
V.	TRANSPORTO		149,36	148,77
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		434,00	529,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		524,25	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 228,48	7 411,91
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		923,53	835,26
XI.	NUOMOS		50,00	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		34 996,33	27 328,18
XIV.	KITOS		8,64	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 216,83	486,71
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 KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		3 216,83	486,71
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 216,83	486,71
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vedėja

(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)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame raštre 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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų grupavimas	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitoms 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	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	69 761,00		0,25			(70 614,69)				23 847,69
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24 701,13	501,42		0,25			(1 355,11)				23 847,69
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		69 259,58					(69 259,58)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	71 117,51	123 652,35					(121 227,58)			(5,50)	73 536,78
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	71 117,51	6 452,60					(4 036,19)				73 533,92
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		117 199,75					(117 191,39)			(5,50)	2,86
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						(4 750,92)				135 137,22
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	139 888,14						(4 750,92)				135 137,22
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	1 947,65			2 215,02			(3 875,02)				287,65
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 947,65	(1 660,00)		2 215,02			(2 215,02)				287,65
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1 660,00					(1 660,00)				
5.	Iš viso finansavimo sumų	237 654,43	193 413,35		2 215,27			(200 468,21)			(5,50)	232 809,34