

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 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 2019-06-30	Pracės ataskaitinis laikotarpis 2018-06-30
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 kontroliuojama, asocijuota ar kitaip administruojama 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:

Ataskaitinių 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

223593,08 eur.

P08. Atsargos.

1,80 eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	13516,16
	IŠ VISO:	13516,66

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

45431,94eur.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

1317,11eur.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos 37874,89 eur.:

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 6804,06eur., nu darbu santybinis 14215,99 eur., sukauptos mokėtinos sumos 16053,95eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis įsiskolinimas sudarė 21020,94 eur.

--

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 24372,28 eur.-, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	142735,06
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	-2067,82
	IŠ VISO:	140667,24

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

2019-08-30 .

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

Lina Leinartienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus Vedėja

Lina Buzelienė

Centralizuotas biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja

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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. rugpjūčio 23 d. Nr. 22

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		223 593,08	229 968,38
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1	Plėtos 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	223 593,08	229 968,38
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		216 037,94	226 533,74
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5 071,50	
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		714,00	1 271,76
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 769,64	2 162,88
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		60 767,41	57 385,12
I.	Atsargos	P08	1,80	3,28
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1,80	3,28
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.	Įšankstiniai mokėjimai	P09	13 516,56	13 206,56
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	45 431,94	40 346,31
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už tauto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		4 517,01	4 224,62
III.5	Suakauptos gautinos sumos		40 228,76	35 633,80
III.6	Kitos gautinos sumos		686,17	487,89
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pelnai ir pinigų ekvivalentai		1 317,11	1 878,97
	IŠ VISO TURTO:		283 860,49	287 353,50
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	237 466,23	246 965,87
I.	Iš valstybės biudžeto		28 465,99	31 594,46
II.	Iš savivaldybės biudžeto		77 176,83	76 862,90
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		130 386,30	136 720,86
IV.	Iš kitų šaltinių		1 437,11	1 787,65
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	37 874,89	33 879,58
I.	Ilgalaikiniai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			

II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		37 874,89	33 879,58
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 biudžetą 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		6 804,95	5 578,97
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14 215,99	11 979,42
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		16 853,95	16 321,19
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8 519,37	6 508,05
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8 519,37	6 508,05
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 774,49	2 056,07
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6 744,88	4 451,98
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRĄŽINTO TURTO IR BLAŽYBŲ DALIS		283 860,49	287 353,50

 direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos


 (parašas)

 Lina Lelnartienė
 (vardas ir pavardė)

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

 (parašas)

 Lina Buzelienė
 (vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų
 buhalterinės apskaitos skyriaus
 vedėjos pavaduotoja

 Virginija Zaveckienė

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

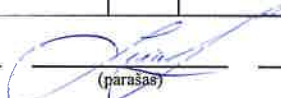
(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2019 m. rugpjūčio 23 d. Nr. 22
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		190 726,18	168 623,69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		166 353,90	145 841,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		54 604,76	52 775,05
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		107 122,21	87 620,16
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 173,82	3 167,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 453,11	2 279,09
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	24 372,28	22 782,11
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		24 372,28	22 782,11
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		188 884,90	166 567,62
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	140 667,24	122 102,28
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 950,50	5 738,40
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8 794,24	7 900,74
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		21,52	95,00
V.	TRANSPORTO		47,51	29,68
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		560,70	332,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		308,52	335,99
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARĖJUSIŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4 067,25	3 842,41
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		2 879,88	595,14
XI.	NUOMOS			50,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		25 507,54	25 540,22
XIV.	KITOS		80,00	5,76
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 841,28	2 056,07
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		(66,79)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 774,49	2 056,07
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 774,49	2 056,07
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

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Lina Buzelienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos vyriausioji vedėja 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, Žalgimo g. 2, LT-87118, Telsiai 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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savų veiklų	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2					€						13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	23 568,21	58 339,21		1,90		(53 443,33)					28 465,99
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	23 568,21	231,86		1,90		(790,92)					23 011,05
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		58 107,35				(52 652,41)					5 454,94
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	72 421,79	119 109,38				(114 354,34)					77 176,83
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	72 421,79	59,90				(2 284,16)					70 197,53
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		119 049,48				(112 070,18)					6 979,30
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):	133 553,58			6,54		(3 173,82)					130 386,30
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	133 553,58			6,54		(3 173,82)					130 386,30
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	1 477,11			1 373,11		(1 413,11)					1 437,11
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	287,65			1 373,11		(1 373,11)					287,65
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 189,46					(40,00)					1 149,46
5.	Iš viso finansavimo sumų	231 020,69	177 448,59		1 381,55		(172 384,60)					237 466,23