

# TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

## TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. kovo 31 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 2020-03-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2019-03-31
29	29

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

Finnsinės atskaitos pateikiamos eurais ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse atskaitose:

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

214735,17 eur.
----------------

#### P08. Atsargos.

0,00 eur.
-----------

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	190,74
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>190,74</b>

#### P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

49093,10 eur.
---------------

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

2679,01 eur.
--------------

#### P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.
---------------------------------

#### P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos 44542,98 eur.:

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 3217,04 eur., su darbo santykiais 19849,27 eur., sukauptos mokėtinos sumos 19430,58 eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis įsiskolinimas sudarė -23066,31 eur.
--

--

#### P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 9265,83 eur.-, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.
--

#### P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

pateikiamos 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:

2020-05-15 .
--------------

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

<b>Nebuvo.</b>
----------------

Atlikti pataisymai:

<b>Nėra.</b>
--------------

Pakartotinio pateikimo data:

<b>Nebuvo.</b>
----------------

Direktorė



Lina Leinartienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzeliene



(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 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020 m. gegužės 13 d. Nr. 18

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		216 781,26	226 568,33
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	214 735,17	226 568,33
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		208 166,09	218 661,89
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 730,85	5 185,05
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		363,52	853,44
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 474,71	1 867,95
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2 046,09	
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		51 962,85	64 155,70
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	190,74	208,03
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	49 093,10	62 595,21
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		3 205,79	5 731,38
III.5	Sukauptos gautinos sumos		45 097,60	56 212,66
III.6	Kitos gautinos sumos		789,71	651,17
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 679,01	1 352,46
	IŠ VISO TURTO:		268 744,11	290 724,03
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	218 316,63	228 045,44
I.	Iš valstybės biudžeto		22 170,81	23 288,73
II.	Iš savivaldybės biudžeto		67 735,19	71 309,66
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		125 635,38	131 969,94
IV.	Iš kitų šaltinių		2 775,25	1 477,11
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	44 542,98	54 282,52

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 046,09	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		2 046,09	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		42 496,89	54 282,52
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		3 217,04	13 526,40
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		19 849,27	19 006,47
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		19 430,58	21 728,13
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			21,52
F.	GRYNASIS TURTAS		5 884,50	8 396,07
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5 884,50	8 396,07
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		311,11	1 651,19
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5 573,39	6 744,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		268 744,11	290 724,03

\_\_\_\_\_  
 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)

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 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2020 m. gegužės 13 d. Nr. 18

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		97 929,01	98 309,28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		88 663,18	85 375,40
I.1.	Iš valstybės biudžeto		29 839,76	27 320,60
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		56 632,02	55 599,57
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 598,53	1 583,64
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		592,87	871,59
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	9 265,83	12 933,88
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9 265,83	12 933,88
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		97 612,22	96 624,30
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	75 729,36	70 076,48
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 907,09	2 975,25
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4 356,69	6 697,46
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			21,52
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		132,00	208,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		88,84	133,26
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 654,58	1 666,65
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		2 607,52	569,94
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		10 136,14	14 235,74
XIV.	KITOS			40,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		316,79	1 684,98
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		(5,68)	(33,79)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		311,11	1 651,19
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		311,11	1 651,19
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vedėja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Lina Leinartienė

(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Lina Buzelienė

(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-087118, Telšiai Telštų 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 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimai:	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	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):	22 450,29	22 230,28		0,24			(22 510,00)				22 170,81
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	22 450,29	73,99		0,24			(353,71)				22 170,81
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		22 155,29					(22 156,29)				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	68 191,66	46 621,21					(47 077,68)				67 735,19
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	67 972,95	7,45					(1 051,42)				66 928,98
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	218,71	46 613,76					(46 026,26)				806,21
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):	127 219,02			14,89			(1 598,53)				125 635,38
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	127 219,02			14,89			(1 598,53)				125 635,38
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	2 775,25			592,87			(592,87)				2 775,25
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 745,79			592,87			(592,87)				1 745,79
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 029,46										1 029,46
5.	Iš viso finansavimo sumų	220 636,22	68 851,49		608,00			(71 779,08)				218 316,63

4-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitom./bės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas

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

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis													
		Vidutinis darbuotojų skaičius*		Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius*		Darbo užmokesčio sąnaudos											
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
1.	Vaišybės politikai ir valstybės pareigūnai[5]																				
2.	Teisėjai																				
3.	Vaišybės tarnautojai[6]																				
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas																				
3.2.	patarėjai																				
3.3.	specialistai																				
4.	Kariai																				
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	17,00	47108,66	3641,75	0,00	0,00	23,60	15	38779,82	3292,51	0,00	0,00	151,89								
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	1,00	2904	145,2				2	6255,53	119,37											
5.2.	kiti darbuotojai	16	44204,66	3496,55			23,6	13	32524,29	3173,14			151,89								
6.	Kiti																				
7.	Iš viso:	17,00	47108,66	3641,75	0,00	0,00	23,60	15	38779,82	3292,51	0	0									
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		719,68	52,8					562,3	56,4											