

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 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 2020-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2019-06-30
27	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):

Pusmetinė 2020-01-01-2020-06-30

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 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. Turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

211828,08 eur. Nemokamai gauta turto už 0,00 eur. įsigyta už 0,00 eur.
--

P08. Atsargos.

Nemokamai gauta turto už 1156,37 eurus. Įsigijo atsargų už 2012,42 eurus, nurašyta už 3168,79 eurus

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Staipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	127,16
	IŠ VISO:	127,16

P10. Per vienerius metus gautinos sumos -43481,83 eurai :

Gautini tėvų įnašai- 2761,20 eurai Negautas įstaigos pajamų finansavimas- 4759,63 eurai. Sukauptos finansavimo pajamos -35321,19 eurai Kitos gautinos sumos (komun. atstatymas)- 639,81 eurai .
--

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2575,54 eurai :

Paramos lėšų likutis banke – 2575,54 eurai ir nepravesto tėvų įnašų į biudžeta 0,00 eur.
--

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Įsipareigojimai 39008,97 eur.:

Skolos darbuotojams ir tiekėjams.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro -12153,14 eur.-, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą už patalpų nuomą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Informaciją apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiame pagal 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:

2020-08-15

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

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

Direktorius pavaduotoja ūkiui
ir bendriesiems klausimams

Angelė Bidvičiūtė

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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. rugpjūčio 5 d. Nr. 11

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		213 874,17	223 593,08
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	211 828,08	223 593,08
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		205 542,14	216 037,94
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 617,30	5 071,50
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		292,24	714,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 376,40	1 769,64
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2 046,09	
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		46 184,53	65 141,59
I.	Atsargos	P08		1,80
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			1,80
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	127,16	13 516,56
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	43 481,83	50 306,12
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, turtą, paslaugas		2 761,20	4 517,01
III.5	Sukauptos gautinos sumos		40 080,82	45 102,94
III.6	Kitos gautinos sumos		639,81	686,17
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 575,54	1 317,11
	IŠ VISO TURTO:		260 058,70	288 734,67
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	215 658,52	237 466,23
I.	Iš valstybės biudžeto		22 172,54	28 465,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		66 739,54	77 176,83
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		124 051,74	130 386,30
IV.	Iš kitų šaltinių		2 694,70	1 437,11
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	39 008,97	42 749,07

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		36 962,88	42 749,07
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		2 706,11	6 804,95
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14 826,19	14 215,99
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		19 430,58	21 728,13
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		5 391,21	8 519,37
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5 391,21	8 519,37
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(182,18)	1 774,49
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5 573,39	6 744,88
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		260 058,70	288 734,67

direktorė *Angela Buzelienė* (parašas) Lina Leinartienė (vardas ir pavardė)
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS
2020 m. rugpjūčio 5 d. Nr. 11
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		191 221,91	195 600,36
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		179 068,77	171 228,08
I.1.	Iš valstybės biudžeto		63 121,03	56 772,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		112 092,15	109 828,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 182,17	3 173,82
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		673,42	1 453,11
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	12 153,14	24 372,28
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		12 153,14	24 372,28
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		191 398,41	193 759,08
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	160 169,34	145 541,42
II.	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 814,18	5 950,50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5 327,27	8 794,24
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			21,52
V.	TRANSPORTO		21,39	47,51
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		205,80	560,70
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		266,52	308,52
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3 147,40	4 067,25
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		3 012,02	2 879,88
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		13 434,49	25 507,54
XIV.	KITOS			80,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(176,50)	1 841,28
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(5,68)	(66,79)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(182,18)	1 774,49
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(182,18)	1 774,49
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vedėja

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

Lina Leinartienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(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 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	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):	22 450,29	57 758,28		0,24			(58 036,27)				22 172,54	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	22 450,29	678,24		0,24			(1 237,44)				21 891,33	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		57 080,04					(56 798,83)				281,21	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	68 191,66	103 582,45		548,37			(105 582,94)				66 739,54	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	67 972,95	63,32		548,37			(2 699,63)				65 885,01	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	218,71	103 519,13					(102 883,31)				854,53	
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			(3 182,17)				124 051,74	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	127 219,02			14,89			(3 182,17)				124 051,74	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	2 775,25			592,87			(673,42)				2 694,70	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 745,79			592,87			(615,34)				1 723,32	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 029,46						(58,08)				971,38	
5.	Iš viso finansavimo sumų	220 636,22	161 340,73		1 156,37			(167 474,80)				215 658,52	

4-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 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	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita	7	8	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ⁴
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai ⁶												
3.1.	einantis vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kartai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	27	151464,85	5619,26	0,00	0,00	1877,56	30	152185,96	3704,16	0,00	0,00	217,33
5.1.	einantis vadovaujamas pareigas	2	17342,87	3913,88			79,88	2	15913,06	2389,75			34
5.2.	kiti darbuotojai	25	134121,98	1705,38			1797,68	28	136272,9	1314,41			183,33
6.	Kiti												
7.	Iš viso:	27	151464,85	5619,26	0,00	0,00	1877,56	30	152185,96	3704,16	0	0	217,33
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		3003,76	81,47			27,22		1221,78	145			