

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 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.

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.

Atskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Pusmetinė 2020-01-01-2020-09-30

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:

Atskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant atskaitinio 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

Nemokamai gauta turto už 0,00 eur. įsigyta už 0,00 eur.

P08. Atsargos.

Nemokamai gauta turto už 1774,58 eurus. Įsigijo atsargų už 4967,88 eurus, nurašyta už 6742,46 eurus

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.) |
|----------|----------------------------------|---|
| 1. | Išankstiniai mokėjimai tiekėjams | |
| 2. | Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 63,58 |
| | IŠ VISO: | 63,58 |

P10. Per vienerius metus gautinos sumos -51732,71 eurai :

Gautini tėvų įnašai- 5218,89 eurai
Negautas įstaigos pajamų finansavimas- 3398,56 eurai.
Sukauptos finansavimo pajamos -42499,22 eurai
Kitos gautinos sumos (komun. atstatymas)- 616,04 eurai .

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2575,54 eurai :

Paramos lėšų likutis banke – 2575,54 eurai ir nepravesto tėvų įnašų į biudžetą 319,15 eur, biudžeto lėšų likutis 281,53 eurai..

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Įsipareigojimai 48633,89 eur.:

Skolos darbuotojams ir tiekėjams.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro -19514,51 eur.-, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą ir patalpų nuomą 9,00 eurai.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

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

2020-11-16

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

Stasė Špokavičienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

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,

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. spalio 20 d. Nr. 3

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio | Paskutinė praėjusio |
|----------|---|--------------|------------------------|---------------------|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 210.967,08 | 220.617,83 |
| 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 | 208.920,99 | 220.617,83 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 202.918,19 | 213.413,99 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | | |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 4.503,75 | 4.957,95 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 220,96 | 574,56 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 1.278,09 | 1.671,33 |
| 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 | | 54.972,51 | 54.277,62 |
| 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 | 63,58 | 343,98 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 51.732,71 | 52.576,53 |
| 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 | | 5.218,89 | 4.861,09 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 45.897,78 | 46.495,00 |

| | | | | |
|--------|--|-----|-------------------|-------------------|
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 616,04 | 1.220,44 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 3.176,22 | 1.357,11 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 265.939,59 | 274.895,45 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 211.560,11 | 223.887,39 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 21.611,85 | 22.751,78 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 64.846,54 | 70.975,84 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 122.468,10 | 128.802,66 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 2.633,62 | 1.357,11 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | P17 | 48.633,89 | 41.052,42 |
| 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 | | 46.587,80 | 41.052,42 |
| 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 | | 7.443,70 | 6.268,47 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 19.713,52 | 17.930,00 |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 19.430,58 | 16.853,95 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 5.745,59 | 9.955,64 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 5.745,59 | 9.955,64 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 172,20 | 3.210,76 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 5.573,39 | 6.744,88 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNAJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 265.939,59 | 274.895,45 |

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Stasė Špokavičienė
(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų
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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2020 m. spalio 20 d. Nr. _____

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 286.457,58 | 273.756,96 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 266.943,07 | 242.916,54 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 92.551,37 | 79.415,82 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 168.659,20 | 157.082,18 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 4.765,81 | 4.757,46 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 966,69 | 1.661,08 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | P21 | 19.514,51 | 30.840,42 |
| III.1 | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 19.514,51 | 30.840,42 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS | | 286.288,70 | 270.478,08 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | 238.777,18 | 209.226,86 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 8.721,27 | 8.925,75 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 6.737,19 | 9.602,34 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | | 21,52 |
| V. | TRANSPORTO | | 32,38 | 47,51 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 310,80 | 560,70 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | 399,78 | 441,78 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | 6.713,08 | 5.548,01 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ | | 2.523,34 | 5.756,71 |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 22.073,68 | 30.226,90 |
| XIV. | KITOS | | | 120,00 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 168,88 | 3.278,88 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 9,00 | |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 9,00 | |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS | | | |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | (5,68) | (68,12) |

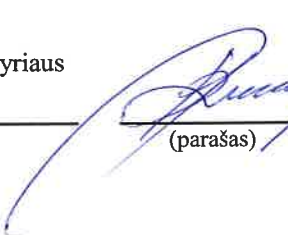
| | | | | |
|-----|--|--|--------|----------|
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS | | 172,20 | 3.210,76 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS | | 172,20 | 3.210,76 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos


 (parašas)

 Stasė Špokavičienė
 (vardas ir pavardė)

 Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
 vedėja
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


 (parašas)

 Lina Buzelienė
 (vardas ir pavardė)