

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

2022 m. rugsėjo mėn. 30 d.
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2022-11-15

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.

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

Ketvirtinė 2022-01-01-iki 2022-09-30.

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 eurai ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines atskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas .

Turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Turto judėjimo nebuvo.

P08. Atsargos.

Išsigyta 6091,51 ir nurašyta –6091,51 eur. Likutis -0,00 euro.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	707,22
	IŠ VISO:	707,22

P10. Per vienerius metus gautinos sumos -65065,71 euro :

Gautini tėvų įnašai 4920,47 ir patalpų nuomą-1,00 euro už 4921,57 eurai, kitos gautinos sumos -208,33 eurai, komunalinių išlaidų atstatymas. Sukaupti finansavimo pajamų-57482,23 eurai, negautos įstaigos pajamos iš išdo 2441,03 eurų.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai - 1257,26eurai :

Paramos lėšų likutis –1257,26 eurai, 0,00 eurų – nepravestos į biudžetą pajamų lėšos, projekto likutis 0,00 eurų

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos 62984,93 :

Ilgalaikiai atidėjiniai, kompensacija dirbantiems pensininkams –1291,90Eur. Skolos darbuotojams –31425,01 Eur, skolos tiekėjams –5987,47 Eur (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei praėjusio ketvirčio 5,4 tūkst. eurų. Šią sumą sudaro komunaliniai, ir kitų prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos. Dalis sumokėta per spalio mėnesį, kita dalis bus sumokėta, kai bus gautas finansavimas iš Nacionalinės mokėjimo agentūros). Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas 24225,11 Eur. Kt. trumpalaikiai įsipareigojimai- 55,44 eur.

P21. Kitos pajamos.

Tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą- 27303,84 eurai. Patalpų nuoma-9,00 eurai

Kitos veiklos sąnaudos

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*		
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės mokesčiai		
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, pinigines dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai		
1.6.	Kitos		

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

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

2022-15-10 .

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

Giedrė Jakimovič

Centralizuotas biudžetinių įstaigų
biudžetinės apskaitos skyrius
Vedėjas pavaičiuotoja
Viktorija Jucevičienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Lina Buzelienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

190597578, Žalgirio g. 2, LT-87118, Telšiai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

Telšių lopšelis-darželis "Nykštukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2022 m. lapkričio 4 d. Nr. 08

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2022-09-30	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2021-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS		349 589,93	359 810,83
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	348 298,03	358 518,93
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		301 326,86	309 315,34
II.3.	Infrastruktūros statiniai		11 470,63	11 919,46
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		3 595,35	3 936,00
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		31 905,19	33 348,13
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		1 291,90	1 291,90
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		68 971,03	34 753,04
I.	Atsargos	P08	128,00	
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		128,00	
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	2 520,06	32,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	65 065,71	29 595,80
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos		12,65	53,28
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		4 921,47	3 942,49
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		59 923,26	25 600,03
III.6.	Kitos gautinos sumos		208,33	
IV.	Trumpalaikės investicijos			

V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 257,26	5 125,24
	IŠ VISO TURTO:		418 560,96	394 563,87
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	351 381,67	363 676,83
I.	Iš valstybės biudžeto		28 905,27	30 558,20
II.	Iš savivaldybės biudžeto		95 956,53	96 213,85
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		220 089,02	231 779,54
IV.	Iš kitų šaltinių		6 430,85	5 125,24
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	62 984,93	27 788,65
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1 291,90	1 291,90
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		1 291,90	1 291,90
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		61 693,03	26 496,75
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinės sumos		5 987,47	2 248,35
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		31 425,01	17,45
II.11.	Sukauptos mokėtinės sumos		24 225,11	24 225,11
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		55,44	5,84
F.	GRYNASIS TURTAS		4 194,36	3 098,39
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 194,36	3 098,39
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 095,97	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 098,39	3 098,39
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOSIO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		418 560,96	394 563,87

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas) Giedrė Jachimovič
(vardas ir pavardė)


(parašas) Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)

*Biudžetinės apskaitos skyriaus
Vadovė Lina Buzelienė*

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 2022 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2022 m. lapkričio 15 d. Nr. 06
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2021-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		406 773,88	296 534,42
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		379 470,04	276 247,70
I.1.	Iš valstybės biudžeto		168 320,10	121 081,10
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		198 547,19	149 412,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11 304,27	4 758,91
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 298,48	994,87
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	27 303,84	20 286,72
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		27 303,84	20 286,72
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	405 686,91	295 679,69
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		331 098,83	244 317,94
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		18 104,74	9 190,17
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9 980,60	7 446,78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		48,84	199,16
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		244,00	499,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		399,78	516,78
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		8 826,02	5 859,15
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		9 850,94	8 233,99
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		27 133,16	19 416,12
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 086,97	854,73
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9,00	9,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9,00	9,00
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		1 095,97	863,73
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1 095,97	863,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

Giedrė Jachimovič

Centralizuotas biudžetinių įstaigų
habituariščių apskaitos skyrius
Viešojo pavaldininko
Viktorija Juciuvienė