

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“
2023 m. kovo mėn. 31 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023-05-12

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):

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 finansinės 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 ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas.

Turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Išgyta mašinų ir įrengimų už 6541,28 eur. kt. biuro įrangos už 1400 eur.

P08. Atsargos.

Išgyta 1733,49 ir nurašyta -1733,49 eur. Likutis -0,00 euro.

P09. Išankstiniai apmokėjimai:

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	
	IŠ VISO:	336,06
		336,06

P10. Per vienerius metus gautinos sumos -87837,93 euro:

Gautini tėvų įnašai 5047,17 ir patalpų nuoma-0,00 euro už 4921,57 eurais, kitos gautinos sumos -0,00 eurais, komunalinių išlaidų atstatymas. sukauptų finansavimo pajamų-75575,62 eurais, negautos įstaigos pajamos iš išdo 7213,14 eurų.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai -1166,68 euai:

Paramos lėšų likutis -1166,68 eurais, 0,00 eurų - nepravestos į biudžetą pajamų lėšos, projekto likutis 0,00 eurų

P12. Finansavimo sumos:

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos 78604,11 eur.:

Ilgalaikiai atidėjiniai, kompensacija dirbantiems pensininkams -2317,07Eur. Skolos darbuotojams -36212,41 Eur, skolos tiekėjams -8752,58 Eur (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei praėjusio ketvirčio 6,2 tūkst. eurų. Šią sumą sudaro komunaliniai, ir kitų prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos. Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas 31242,85 Eur. Kt. trumpalaikiai įsipareigojimai- 79,20eur.

P21. Kitos pajamos.

Tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą- 11377,79 eurais. Patalpų nuoma-17,00 eurais

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, piniginės 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:

2023-05-12.

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

Giedrė Jakimovič

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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. gegužės 4 d. Nr. 09
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2023-03-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas		346 137,44	344 410,03
I.1.	Plėtros darbai	P03		
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			
II.1.	Žemė	P04	343 820,37	342 092,96
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros statiniai		287 553,90	291 917,88
II.4.	Kiti statiniai		16 328,53	16 394,05
II.5.	Mašinos ir įrenginiai			
II.6.	Transporto priemonės		9 864,11	3 481,80
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės		30 073,83	30 299,23
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai		2 317,07	2 317,07
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos		89 340,67	43 393,35
I.1.	Strateginės ir nelinečiamos atsargos	P08		
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			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P09	336,06	28,34
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	P10	87 837,93	42 102,33
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		5 049,17	4 485,83
III.6.	Kitos gautinos sumos		82 788,76	36 876,44
IV.	Trumpalaikės investicijos			740,06
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		1 166,68	1 262,68
D.	FINANSAVIMO SUMOS		435 478,11	387 803,38
I.	Iš valstybės biudžeto	P12	346 310,19	345 052,81
			28 313,25	28 441,09

II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		99 290,47	94 056,81
IV.	Iš kitų šaltinių		212 603,00	216 346,01
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6 103,47	6 208,90
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P17	78 604,11	36 068,57
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		2 317,07	2 317,07
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		2 317,07	2 317,07
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		76 287,04	33 751,50
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinų sumos			
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8 752,58	2 508,65
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		36 212,41	
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		31 242,85	31 242,85
F.	GRYNASIS TURTAS		79,20	
I.	Dalininkų kapitalas		10 563,81	6 682,00
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10 563,81	6 682,00
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3 881,81	
G.	MAŽUMOS DALIS		6 682,00	6 682,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		435 478,11	387 803,38

Direktorė

Giedrė Jachimovič

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(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 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS
2023 m. gegužės 12 d. Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		158 922,31	135 389,73
I.1.	Iš valstybės biudžeto		147 544,52	124 969,70
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		69 282,78	55 093,08
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		73 698,43	65 315,40
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 743,01	3 780,63
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		820,30	780,59
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	11 377,79	10 420,03
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		11 377,79	10 420,03
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		155 057,50	134 441,82
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	124 550,05	105 013,67
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6 213,87	6 026,34
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		6 653,41	6 587,66
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		863,00	188,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		133,26	133,26
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		2 184,47	2 691,11
XI.	NUOMOS		11 556,31	4 451,51
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		2 903,13	9 350,27
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3 864,81	947,91
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		17,00	3,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		17,00	3,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		3 881,81	950,91
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		3 881,81	950,91
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Giedrė Jachimovič

(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)