

# TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

## TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 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 2018-03-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2017-03-31
31	34

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

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.

0,00 eur.

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas

232830,08 eur.

#### P08. Atsargos.

0,00 eur.

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	212,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>212,00</b>

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

51665,94 eur.

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

1787,65 padidėjo palyginus su 2017-03-31 640,73 eur,

#### P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

#### P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos 43922,04 eur.:

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 10387,13 eur., su darbo santykiais 17213,72 eur., sukauptos mokėtinos sumos 16321,19 eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis įsiskolinimas sudarė -27600,85 eur.

#### P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 11655,47 eur., tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur. )
1.	Darbo užmokesčio	44540,89
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	13760,77
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>58301,66</b>

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

2018-05-15.

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

Vedėja

Lina Leinartienė

Lina Buzelienė  
tėvinių įstaigų  
teritinės apskaitos skyriaus  
vedėjos pavaduotoja

Irėnija Zaveckienė

## (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 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

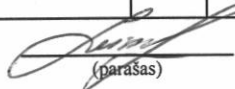
2018 m. balandžio 26 d. Nr. 19

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		232 830,08	240 861,89
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	232 830,08	240 861,89
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		229 157,69	239 653,49
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 411,20	1 208,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 261,19	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		53 453,59	40 359,26
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		
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	51 665,94	39 212,34
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		6 562,55	4 717,63
III.5	Sukauptos gautinos sumos		44 608,62	34 196,65
III.6	Kitos gautinos sumos		494,77	298,06
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 787,65	1 146,92
	IŠ VISO TURTO:		286 283,67	281 221,15
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	234 617,73	242 008,81
I.	Iš valstybės biudžeto		24 406,65	25 524,57
II.	Iš savivaldybės biudžeto		70 118,93	70 698,26
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		138 304,50	144 639,06
IV.	Iš kitų šaltinių		1 787,65	1 146,92
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	43 922,04	33 418,55

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	43 922,04	33 418,55
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	10 387,13	5 991,43
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	17 213,72	15 034,42
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	16 321,19	12 392,70
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		
F.	GRYNASIS TURTAS	7 743,90	5 793,79
I.	Dalininkų kapitalas		
II.	Rezervai		
II.1	Tikrosios vertės rezervas		
II.2	Kiti rezervai		
III.	Nuosavybės metodo įtaka		
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	7 743,90	5 793,79
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	3 291,92	1 673,45
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	4 451,98	4 120,34
G.	MAŽUMOS DALIS		
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	286 283,67	281 221,15

\_\_\_\_\_  
 direktorė  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Lina Leinartienė  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos  
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

\_\_\_\_\_  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Lina Buzelienė  
 (vardas ir pavardė)

Centralizuotos biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja



Irginija Zaveckienė

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 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018 m. balandžio 26 d. Nr. 19

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		87 101,82	79 679,27
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		75 446,35	69 168,21
I.1.	Iš valstybės biudžeto		25 119,97	23 156,33
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		47 118,10	43 697,87
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 583,64	1 583,64
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 624,64	730,37
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	11 655,47	10 511,06
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11 655,47	10 511,06
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		83 809,90	78 005,82
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	58 301,66	55 396,54
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 876,70	2 723,53
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6 201,67	5 920,92
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		29,68	22,87
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		69,60	306,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		133,26	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		2 399,49	1 794,44
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		511,94	471,59
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		13 285,90	11 369,13
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 291,92	1 673,45
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			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		3 291,92	1 673,45
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3 291,92	1 673,45
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vedėja

(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)

Virginija Zaveckienė

(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-87118, Telšiai Telšių lopšelis-darželis "Nykštukas"  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**  
**PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginotinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginotinai gautas turtas	Perduota kitiems 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):	24 701,13	17 857,78		0,25			(18 152,26)				24 406,65	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24 701,13	342,95		0,25			(637,43)				24 406,65	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		17 514,83					(17 514,83)			(5,50)	70 118,93	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	71 117,51	31 165,57					(32 158,65)				70 118,93	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	71 117,51						(998,58)				70 118,93	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		31 165,57					(31 160,07)			(5,50)	138 304,50	
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):	139 888,14						(1 583,64)				138 304,50	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	139 888,14						(1 583,64)				138 304,50	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											1 787,65	
4.	Iš kitų šaltinių:	1 947,65			1 464,64			(1 624,64)				1 787,65	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 947,65	(160,00)		1 464,64			(1 464,64)				1 787,65	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		160,00					(160,00)					
5.	Iš viso finansavimo sumų	237 654,43	49 023,35		1 464,89			(53 519,19)			(5,50)	234 617,73	