

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

2024 m. rugsėjo mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-11-14

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 eurais ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse ataskaitose:

2023 m. liko nepripažintos pajamos ir sąnaudos, o tai turėjo įtakos sukauptų ankstesnių metų deficitui. Jos pripažintos 2024 m., naudojant sąskaitą 922.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines ataskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais

padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

Nebuvo

III. PASTABOS

P03. Nematerialus turtas .

Turto judėjimo nebuvo.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Įstaiga įsigijo interaktyvų ekraną už 1426,59 Eur. Remiantis 2024 m. LR Finansų ministerijos Atskaitomybės, audito, turto vertinimo ir nemokumo politikos departamento išaiškinimu dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės, turimas turtas iki 500 Eur buvo nurašytas ir užpajamuotas ūkiniame inventoriuje užbalansinėje sąskaitoje už 447,46 Eur.

P08. Atsargos.

Atsargų įsigyta už 9497,82 Eur, neatlygintinai gauta už 539,86 Eur ir nurašyta už 10037,68 Eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1584,05
	IŠ VISO:	1584,05

P10. Per vienerius metus gautinos sumos:

Gautinos sumos už turto nuomą – 1,00 Eur, gautinos įmokos už paslaugas švietimo įstaigose – 4555,16 Eur, sukauptos finansavimo pajamos – 82880,66 Eur, sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas – 8464,93 Eur, kitos gautinos sumos – 377,76 Eur

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis – 1032,69 Eur.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos:

Ilgalaikiai atidėjimai – 2719,93 Eur (kompensacijos dirbantiems pensininkams), tiekėjams mokėtinės sumos – 6949,61 Eur mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei praėjusio ketvirčio, ją sudaro 5,3 tūkst. eurų socialinė parama natūra 1,6 tūkst. eurų. Tai sudaro mitybos, ryšių paslaugų, skalbimo paslaugų, komunalinių paslaugų, materialiojo turto paprastojo remonto, informacinių technologijų paslaugų, kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos, socialinė parama natūra.. Skolos apmokėtos per spalio mėnesį), darbo užmokestis ir socialinis draudimas – 48411,55 Eur. Sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 30497,89 Eur. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 138,60 Eur.

P21. Kitos pajamos.

Tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą – 25741,97 Eur. Patalpų nuoma – 10,00 Eur.

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		

Kitos veiklos sąnaudas sudaro įsigytų paslaugų sąnaudos 0,00 Eur, kitos veiklos kitos sąnaudos 0,00Eur.

Įstaiga patyrė finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas – baudos ir delspinigiai 0,00 Eur.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

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

2024-11-14.

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

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja

Giedrė Jachimovič

Viktorija Juciuvienė

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

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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. lapkričio 14 d. Nr. 03

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		313 782,81	332 795,73
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	311 062,88	330 075,80
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		262 070,77	274 938,47
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai		14 618,00	15 319,10
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		5 461,28	6 272,72
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		28 912,83	33 545,51
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2 719,93	2 719,93
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		98 896,25	41 407,90
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	1 584,05	34,93
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	96 279,51	41 356,08
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		4 556,16	3 643,63
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		91 345,59	37 712,45
III.6.	Kitos gautinos sumos		377,76	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1 032,69	16,89
	IŠ VISO TURTO:		412 679,06	374 203,63
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	313 195,43	327 742,94
I.	Iš valstybės biudžeto		27 741,95	27 903,61
II.	Iš savivaldybės biudžeto		89 931,60	93 832,02
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		190 144,94	201 373,97
IV.	Iš kitų šaltinių		5 376,94	4 633,34
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	88 717,58	37 086,10
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2 719,93	2 719,93
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		2 719,93	2 719,93
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		85 997,65	34 366,17
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		6 949,61	3 868,28
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		48 411,55	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		30 497,89	30 497,89
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		138,60	
F.	GRYNASIS TURTAS		10 766,05	9 374,59
I.	Dažininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10 766,05	9 374,59
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 391,46	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9 374,59	9 374,59
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		412 679,06	374 203,63

_____ Direktorė (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	_____ (parašas)	_____ Giedrė Jachimovič (vardas ir pavardė)
_____ Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjos pavaduotoja _____ (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Viktorija Juciuvienė (vardas ir pavardė)

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 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024 m. lapkričio 14 d. Nr. 03

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2024-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2023-09-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		543 587,24	474 874,91
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		517 845,27	447 819,68
I.1.	Iš valstybės biudžeto		226 113,72	209 398,65
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		279 384,44	223 165,86
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11 229,03	11 358,51
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 118,08	3 896,66
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	25 741,97	27 055,23
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		25 741,97	27 055,23
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		541 485,88	471 601,60
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	461 480,94	392 399,50
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		20 411,48	19 538,99
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9 941,52	9 623,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		176,45	323,58
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		480,70	1 308,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		433,39	399,78
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9 990,70	11 493,63
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		33 464,09	30 574,07
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5 106,61	5 940,95
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 101,36	3 273,31
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		10,00	68,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	10,00	68,00
II.	PERVESTINOS ĮBIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ITAKA		(719,90)	
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIŠ NUOSAVYBŠ METODO ĮTAKĄ		2 831,26	3 341,31
I.	NUOSAVYBŠ METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		2 831,26	3 341,31
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

 (parašas)

 Giedrė Jachimovič
 (vardas ir pavardė)

 Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
 vedėjos pavaduotoja
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

 (parašas)

 Viktorija Juciuvienė
 (vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Telšių rajono savivaldybė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Telšių lopšelis-darželis Nykštukas. FA III ketv.
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-11-14 Nr. AP2-172
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Telšių rajono savivaldybės administracijos Finansų skyrius
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Viktorija Juciuvienė Vedėjo pavaduotojas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-11-14 10:56
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2024-06-06 14:48 - 2029-06-05 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Giedrė Jachimovič Direktorius (-ė)
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-11-14 12:03
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2021-09-01 16:21 - 2026-08-31 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20241030.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-11-21)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-11-21 nuorašą suformavo Simona Raibužienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-