

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“
2023 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023-08-14

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 ataskaitos 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

Išigyta mašinų ir įrengimų už 6541,28 eur. kt. biuro įrangos už 1640,50 eur.

P08. Atsargos.

Išigyta 7785,39 ir nurašyta –7785,39 eur. Likutis -0,00 euro.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Atėinančių laikotarpių sąnaudos	774,50
	IŠ VISO:	774,50

P10. Per vienerius metus gautinos sumos -65721,98 euro :

Gautini tėvų įnašai ir patalpų nuoma 4069,86 eurai, kitos gautinos sumos -0,00 eurai, komunalinių išlaidų atstatymas. sukaupytų finansavimo pajamų- 61652,12 eurai, negautos įstaigos pajamos iš įždo 0,00eurų.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai -119,10 eurai :

Paramos lėšų likutis -0,00 eurai, 59,10 eurų – nepravestos į biudžetą pajamų lėšos, pavedimų lėšų likutis 60,00 eurų

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos 56448,80 eur.:

Ilgalaikiai atidėjiniai, kompensacija dirbantiems pensininkams -2317,07Eur. Skolos darbuotojams -31242,85 Eur, skolos tiekėjams -4363,93 Eur (mokėtinų sumų ataskaitoje prekių ir paslaugų suma didesnė nei praėjusio ketvirčio 4,4 tūkst. eurų. Šią sumą sudaro komunaliniai, ir kitų prekių bei paslaugų įsigijimo išlaidos). Sukaupti atostoginiai ir soc. draudimas 31242,85 Eur. Kt. trumpalaikiai įsipareigojimai- 0,00 eur.

P21. Kitos pajamos.

Tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą- 21019,44 eurai. Patalpų nuoma-66,00 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 sudaro 286307,06 eurų.

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

2023-08-14 .

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

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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. rugpjūčio 14 d. Nr. 01

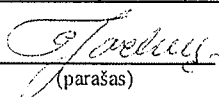
(data)

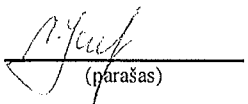
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		340.121,95	344.410,03
I.	Nematerialusis turtas	P03		
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	337.804,88	342.092,96
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		283.498,25	291.917,88
II.3.	Infrastruktūros statiniai		15.786,50	16.394,05
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		6.813,68	3.481,80
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		31.706,45	30.299,23
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		2.317,07	2.317,07
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		66.615,58	43.393,35
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	774,50	28,34
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	65.721,98	42.102,33
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		4.069,86	4.485,83
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		61.652,12	36.876,44
III.6.	Kitos gautinos sumos			740,06
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		119,10	1.262,68
	IŠ VISO TURTO:		406.737,53	387.803,38
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	337.834,77	345.052,81
I.	Iš valstybės biudžeto		28.166,24	28.441,09
II.	Iš savivaldybės biudžeto		95.979,84	94.056,81
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		208.859,99	216.346,01
IV.	Iš kitų šaltinių		4.828,70	6.208,90
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	58.765,87	36.068,57
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.317,07	2.317,07
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		2.317,07	2.317,07
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		56.448,80	33.751,50
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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 biudžetus 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		4.363,93	2.508,65
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		20.842,02	
II.11.	Sukauptos mokėtinų sumos		31.242,85	31.242,85
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		10.136,89	6.682,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10.136,89	6.682,00
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.454,89	
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6.682,00	6.682,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		406.737,53	387.803,38

 Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos
 Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus
 vedėjos pavaduotoja

 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


 (parašas)


 (parašas)

 Giedrė Jachimovič
 (vardas ir pavardė)

 Viktorija Juciuvienė
 (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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023 m. rugpjūčio 14 d. Nr. 01

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2023-06-30	Praėjus ataskaitinis laikotarpis 2022-06-30
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		348.467,40	274.110,30
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		327.447,96	253.813,14
I.1.	Iš valstybės biudžeto		158.853,26	114.292,92
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		158.692,35	130.787,53
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7.486,02	7.561,26
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.416,33	1.171,43
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	21.019,44	20.297,16
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		21.019,44	20.297,16
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		345.078,51	272.923,86
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	286.307,06	219.507,80
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		12.929,36	12.052,68
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8.536,72	8.424,67
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		45,75	48,84
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		944,00	244,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		222,10	266,52
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7.739,64	5.546,29
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		22.947,45	7.395,93
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5.406,43	19.437,13
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.388,89	1.186,44
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		66,00	7,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	66,00	7,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			

H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		3.454,89	1.193,44
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.454,89	1.193,44
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)