

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. rugsėjo 30 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 2015-09-30	Praejęs ataskaitinis laikotarpis 2014-09-30
29	30

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 eurais ir euro centais.

Apskaitos politikos keitimo įtaka tarpinėse finansinėse atskaitose:

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.

0,76 eur.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

248854,55 eur.

P08. Atsargos.

0,00 eur.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Lt)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	81,00
	IŠ VISO:	81,00

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

41035,58 eur.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 10617,65 eur.t, su darbo santykiais –14421,25 eur., sukauptos mokėtinos sumos –9302,52 eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis įsiskolinimas sudarė –25038,90 eur. Kreditinis įsiskolinimas neatitinka Mokėtinų ir gautinų sumos ataskaita forma 4 d .dienos ataskaitoje nurodytam kreditiniam įsiskolinimui, nerodomas 13,16 lėšos.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 23947,22 eur.-, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	127213,23
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	39226,80
	IŠ VISO:	166440,03

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

2015-11-30

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

Lina Leinartienė

Vedėja

Užduoties atliktas biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyrius
Vedėja

Lina Buzelienė

Lina Buzelienė

(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 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2015 m. spalio 28 d. Nr. 9

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		248.855,31	259.209,95
I.	Nematerialusis turtas	P03	0,76	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,76	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	248.854,55	259.209,95
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		248.771,56	259.030,13
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			24,99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		82,99	154,82
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		41.386,39	38.744,41
I.	Atsargos	P08		
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos (medžiagos, žaliavos ir t.t.)			
I.2	inventoriai			
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos sukurti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, kurios narduoti (narduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir orotoginis turtas, skirtas narduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	81,00	61,06
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	41.035,58	38.333,60
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, narduotas mokesčius, turto nardymas		5.145,83	4.726,80
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35.664,32	33.304,64
III.6	Kitos gautinos sumos		225,43	302,16
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		269,81	349,75
	IŠ VISO TURTO:		290.241,70	297.954,36
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	249.134,12	259.564,04
I.	Iš valstybės biudžeto		27.202,30	28.324,05

II.	Iš savivaldybės biudžeto		67.431,87	70.207,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		154.146,39	160.502,93
IV.	Iš kitų šaltinių		353,56	529,56
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	34.341,42	31.809,35
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		34.341,42	31.809,35
II.1.	Įgankytų atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Įgankytų įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Įdėjimai į mokėtinas sumas			
II.4.	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeto			
II.6.	Mokėtinos sumos iš užuotų ir fondų			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintinai mokėtinos sumos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos su darbu santykiams susiję		10.617,65	10.699,74
II.10.	Įsipareigojimai		14.421,25	12.421,14
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		9.302,52	8.688,21
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			0,26
F.	GRYNASIS TURTAS		6.766,16	6.580,96
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.766,16	6.580,96
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		271,83	2.091,55
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6.494,33	4.489,41
G.	MAŽUMOS DALIS			
	Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto		290.241,70	297.954,36

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Lina Leinartienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuotas biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaitos skyrius
Vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Buzelienė
(vardas ir pavardė)

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 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015 m. spalio 28 d. Nr. 9

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		214.356,78	188.430,38
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		190.409,56	165.406,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		75.054,55	60.518,60
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		109.894,05	100.776,14
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		4.767,39	3.721,54
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		693,57	390,33
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS	P21	23.947,22	23.023,76
III.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		23.947,22	23.023,76
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		214.084,95	186.338,83
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR	P22	166.440,03	142.860,80
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR		7.747,44	6.518,62
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		7.466,13	8.073,33
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		364,68	264,71
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		5.405,28	2.598,38
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		193,78	297,73
XI.	NUOMOS		120,19	154,54
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		26.347,42	25.570,71
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS		271,83	2.091,55
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			23.023,76
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			23.023,76
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR		271,83	25.115,32
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR		271,83	25.115,32
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos

(parašas)

Lina Leinartienė

(vardas ir pavardė)

Vedėja (vyriausiasis buhalteris (būhalteris))
Vedėja

Lina Buzelienė

(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	28.043,62	68.165,58		4,23							27.202,30
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2	nepiniginiam turtui įsigyti	28.043,62	1.273,54		4,23							27.202,30
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		66.892,04									
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	69.508,08	105.414,36							(212,84)		67.431,87
5	nepiniginiam turtui įsigyti	69.508,08	47,38									67.422,87
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		105.366,98									9,00
7	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):	158.913,78										154.146,39
8	nepiniginiam turtui įsigyti	158.913,78										154.146,39
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:	601,39	212,84		20,06							353,56
11	nepiniginiam turtui įsigyti	558,01			20,06							350,55
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	43,38	212,84									3,01
13	Iš viso finansavimo sumų	257.066,87	173.792,78		24,29					(212,84)		249.134,12