

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. birželio 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 2015-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2014-06-30
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 2015-01-01 iki 2015-06-30

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus:

Įstaiga kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

Informacija apie filialus ar struktūrinius vienetus:

Įstaiga filialų ar struktūrinių vienetų 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 atskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio tarpines finansines atskaitas buvo ištaisytos ankstesniais metais padarytos klaidos (trumpas aprašymas):

### III. PASTABOS

#### P03. Nematerialus turtas.

Įsigyta už 1,00 eur. ( kitas nematerialus turtas ) – užpajamuota internetinė svetainė.

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas

251436,95 eur.

#### P08. Atsargos.

Atsargų įsigyta už 1265,71eur., nurašyta 1242,654 eur. Likutis 23,07 eur., Neatlygintinai gauta- 24,29 eur.

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	0,00
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	8668,59
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>8668,59</b>

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

Eil. Nr.		Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3366,96
2.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
3.	Gautinos sumos iš FS (pervestos pajamos )	4543,95
4.	Sukauptos gautinos sumos	26231,16
5.	Gautinos sumos už komunalinius patarnavimus	91,07
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>34233,14</b>

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšos 465,12 eur., Įstaigos pajamos 13,39 . Viso: 478,51 eur.

#### P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

#### P17. Trumpalaikės mokėtinės sumos:

Mokėtinų ir gautinų sumos ataskaita forma 4 nerodomos 13,16 lėšos. Nukrypimų nėra.

Mokėtinasis gautinas sumas sudaro skolos darbuotojams ,tiekėjams, sukaupti darbuotojų atostoginiai

#### P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 18389,95 eur. (, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą-18389,95 eur..)

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	81744,69
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	25157,60
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>106902,29</b>

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

2015-08-31

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo grąžintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Nėra.

Atlikti pataisymai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorius

Regina Urbonavičienė

Vedėja

Centralizuotas 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

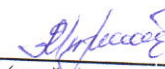
2015 m. liepos 23 d. Nr. 6

(data)

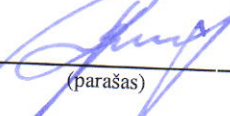
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		251.437,83	261830,56
I.	Nematerialusis turtas	P03	0,88	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,88	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	251.436,95	261830,56
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		251.336,20	261594,79
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			62,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		100,75	173,37
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		42.883,31	46063,26
I.	Atsargos	P08	23,07	
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos (vėžiagyvės, žuvis ir kiti žuviniai)			
I.2	inventarijus		23,07	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos tinkinti sutartys			
I.4	ibaigta gaminti produkcija, atsargos, skirtos parduoti (nerduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	8.668,59	15613,35
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	34.233,14	30104,20
III.1	Gautinos ir panaikintos finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turto neaplaugas		3.366,96	3015,02

III.5	Sukauptos gautinos sumos		30.775,11	26867,98
III.6	Kitos gautinos sumos		91,07	221,20
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		478,51	345,70
	IŠ VISO TURTO:		294.841,14	307893,81
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	260.452,61	277894,34
I.	Iš valstybės biudžeto		36.023,40	36810,31
II.	Iš savivaldybės biudžeto		68.126,94	78410,49
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		155.735,52	162092,08
IV.	Iš kitų šaltinių		566,75	581,46
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	27.746,54	23285,71
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		27.746,54	23285,71
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios suostijos, uotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų nemokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos su darbo santykiais susiję	10.615,06	6836,58	
II.10	Įsipareigojimai	7.828,96	7760,67	
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	9.302,52	8688,21	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,26	
F.	GRYNASIS TURTAS		6.641,99	6713,76
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.641,99	6713,76
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		147,66	2224,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6.494,33	4489,41
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ GRYNŲŲ		294.841,14	307893,81

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

  
 (parašas) Regina Urbonavičienė  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 (vyriausiasis buhalteris (būhalteris) įstaig, buhalterinės apskaitos skyrius)  
 Vedėja

  
 (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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2015 m. liepos 23 d. Nr. 6  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		123.728,90	113.782,76
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		123.728,90	113.782,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		48.738,62	41.490,45
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		71.757,32	69.839,08
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		3.178,26	2.118,86
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		54,70	334,38
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS	P21		
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		141.971,09	129.501,16
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR	P22	106.902,29	97.205,94
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR		5.164,92	3.898,01
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		6.520,94	6.780,29
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		265,00	264,71
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		2.786,47	937,30
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		183,62	246,76
XI.	NUOMOS		103,02	103,03
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		20.044,83	20.065,12
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS		(18.242,19)	(15.718,40)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		18.389,85	17.942,75
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		18.389,85	17.942,75
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR		147,66	2.224,35
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR		147,66	2.224,35
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

  
(parašas)

Regina Urbonavičienė  
(vardas ir pavardė)

Užduoties biudžetinių įstaigų  
muhalterinės apskaitos skyrius  
Vedėja

Regina Buzelienė

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
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veidui	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):	28.043,62	53.723,23		4,23			(45.747,68)				36.023,40
2	nepiniginiam turtui įsigyti	28.043,62	1.013,54		4,23			(1.555,58)				27.505,81
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		52.709,69					(44.192,10)				8.517,59
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	69.508,08	70.263,85					(71.644,99)				68.126,94
5	nepiniginiam turtui įsigyti	69.508,08	19,00					(1.409,14)				68.117,94
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		70.244,85					(70.235,85)				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						(3.178,26)				155.735,52
8	nepiniginiam turtui įsigyti	158.913,78										
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											
10	Iš kitų šaltinių:											
11	nepiniginiam turtui įsigyti	601,39	20,06					(54,70)				566,75
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	558,01	20,06					(54,70)				523,37
13	Iš viso finansavimo sumų	257.066,87	123.987,08	24,29				(120.625,63)				260.452,61