

TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 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 2016-03-31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015-03-31
30	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 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.

0,52 eur.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

244696,63eur.

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	
	IŠ VISO:	212,00

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

36343,80 eur.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

521,64 padidėjo palyginus su 2015-03-31 40,39 eur,

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinios sumos 29898,18:

Tiekėjams mokėtinios sumos sudaro 6300,58 sumažėjo eur. palyginus su 2015-03-31 , su darbo santykiais – palyginus su padidėjo 2015-03-31 2062,73 eur., sukauptos mokėtinios sumos – palyginus su 2015-03-31 sumažėjo -2165,18 eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis įsiskolinimas sudarė –22760,82 eur.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 8802,55 eur.-, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	40534,60
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	12456,15
	IŠ VISO:	52990,75

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

2016-04-15

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

Lina Leinartienė

Vedėja

Lina Buzelienė

Valstybės biudžetinių įstaigų
finansinės apskaitos skyrius
Vedėja
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 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2016 m. balandžio 25 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		244.699,15	254.020,35
I.	Nematerialusis turtas		0,52	1,00
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,52	1,00
I.4	Kitas nematerialusis turtas			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		244.698,63	254.019,35
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		243.651,16	253.900,84
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		1.000,00	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		47,47	118,51
II.10	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		37.077,44	43.488,84
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.3	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.4	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.5	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		212,00	212,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		36.343,80	42.795,59
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą		4.668,88	4.368,97
III.5	Sukauptos gautinos sumos		31.324,94	38.133,56
III.6	Kitos gautinos sumos		349,98	293,06
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		521,64	481,25
	IŠ VISO TURTO:		281.776,59	297.509,19
D.	FINANSAVIMO SUMOS		245.148,75	254.485,47
I.	Iš valstybės biudžeto		26.642,41	27.763,18

II.	Iš savivaldybės biudžeto		67.035,13	68.813,01
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		150.973,62	157.324,65
IV.	Iš kitų šaltinių		497,59	584,63
E.	ISIPAREIGOJIMAI		29.898,18	36.301,18
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		29.898,18	36.301,18
II.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Finansavimo sumos			
II.3.	Mokėtinės sumos			
II.4.	Mokėtinės sumos (suostijos ir finansavimo sumos)			
II.5.	Mokėtinės sumos (Europos Sąjungos biudžetai)			
II.6.	Mokėtinės sumos (biudžetai ir fondai)			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinės sumos biudžetai			
II.7.	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8.	Grazintini mokėtiniai, išmokos ir jų normos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinės sumos su darbo santykiais susiję	7.638,25		13.938,83
II.10.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	15.122,57		13.059,84
II.11.	Sukauptos mokėtinės sumos	7.137,36		9.302,51
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		6.729,66	6.722,54
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6.729,66	6.722,54
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.988,50	230,60
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.741,16	6.491,94
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ GRYNŲJO TURTO		281.776,59	297.509,19

 direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

 Lina Leinartienė
 (vardas ir pavardė)

 Vėdeja
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

 Lina Buzelienė
 (vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

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 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016 m. balandžio 25 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		71.903,93	74.137,04
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		63.101,38	64.106,74
I.1.	Iš valstybės biudžeto		22.091,91	24.958,09
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		39.407,95	37.541,76
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		1.583,64	1.589,13
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		17,88	17,76
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		8.802,55	10.030,30
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		8.802,55	10.030,30
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		69.915,30	73.906,44
I.	DARBO UŽMOKEŠČIO IR		52.990,75	55.682,57
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR		2.573,64	2.582,40
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		4.449,89	4.417,10
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		284,40	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		487,46	643,98
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		35,56	112,50
XI.	NUOMOS			51,51
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9.093,60	10.416,38
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS		1.988,63	230,60
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS		(0,13)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR		1.988,50	230,60
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR		1.988,50	230,60
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Lina Leinartienė

(vardas ir pavardė)

Vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

atitinkamas biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyrius
Vedėja

Lina Buzelienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atškinamajame 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 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį												
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų (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 dėl jų 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	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);	26.921,86	17.935,09					(18.214,54)				26.642,41		
2	nepiniginiam turtui įsigyti	26.921,86	4,34					(283,79)				26.642,41		
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		17.930,75					(17.930,75)				67.035,13		
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	67.727,80	33.532,94					(34.225,61)				67.035,13		
5	nepiniginiam turtui įsigyti	67.727,80						(692,67)				67.035,13		
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		33.532,94					(33.532,94)				150.973,62		
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);	152.557,26						(1.583,64)				150.973,62		
8	nepiniginiam turtui įsigyti	152.557,26						(1.583,64)				150.973,62		
9	kitoms išlaidoms kompensuoti											497,59		
10	Iš kitų šaltinių;	515,47						(17,88)				413,84		
11	nepiniginiam turtui įsigyti	431,72						(17,88)				83,75		
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	83,75										245.148,75		
13	Iš viso finansavimo sumų	247.722,39	51.468,03					(54.041,67)				245.148,75		