

# TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „NYKŠTUKAS“

## TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 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 2016-06-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015-09-30
32	29

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 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.

0,28 eur.
-----------

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas

239437,99 eur.
----------------

#### P08. Atsargos.

0,00eur.
----------

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	272,62
	<b>IŠ VISO:</b>	

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

<b>34052,08eur.</b> sumažėjo palyginus su 2015-09-30-6951,10 eur.
---

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

391,90 eur,
-------------

#### P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.
---------------------------------

#### P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai -28457,41 eur.:

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 5556,33(sumažėjo-5061,32 eur. palyginus su 2015-09-30) , su darbo santykiais – palyginus su padidėjo 2015-09-30 -1342,47 eur., sukauptos mokėtinos sumos – palyginus su 2015-03-31 sumažėjo -2165,18 eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bendras įstaigos kreditinis įsiskolinimas sudarė -21319,85eur.

--

#### P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 23801,01eur.-, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą. Palyginimui -2015-09-30-23947,22 eur.
--

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur. )
1.	Darbo užmokesčio	122694,76
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	37878,31
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>160573,07</b>

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

2016-11-15
------------

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

<b>Nebuvo.</b>
----------------

Atlikti pataisymai:

<b>Nėra.</b>
--------------

Pakartotinio pateikimo data:

<b>Nebuvo,</b>
----------------

Direktorė

Vedėja

  
Centralizuotas buhalterinės ataskaitos skyrius  
Vedėja  
Lina Buzelienė

Lina Leinartienė

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

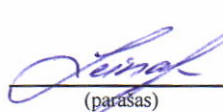
2016 m. spalio 20 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		239 438,27	248 855,31
I.	Nematerialusis turtas		0,28	0,76
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,28	0,76
I.4	nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		239 437,99	248 854,55
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		238 539,64	248 771,56
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		886,40	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11,95	82,99
II.10	nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		34 716,00	41 379,49
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	nebaigtos gamtinės atsargos, žaliavos ir likučiai			
I.3	nebaigta gamtinė produkcija ir inventoriai			
I.4	pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		272,62	76,50
III.	Per vienus metus gautinos sumos		34 052,08	41 033,18
III.1	gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	gautinai mokėtina ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turto paslaugas		4 961,83	5 145,83
III.5	Sukauptos gautinos sumos		28 933,65	35 661,92

III.6	Kitos gautinos sumos		156,60	225,43
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		391,30	269,81
	IŠ VISO TURTO:		274 154,27	290 234,80
D.	FINANSAVIMO SUMOS		239 989,49	249 129,62
I.	Iš valstybės biudžeto		26 083,51	27 202,30
II.	Iš savivaldybės biudžeto		65 736,81	67 427,37
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		147 806,34	154 146,39
IV.	Iš kitų šaltinių		362,83	353,56
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		28 457,41	34 341,41
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		28 457,41	34 341,41
II.1	Įnamųjų metų perviršis ar deficitas			
II.2	Įnamųjų metų perviršis ar deficitas			
II.3	Įnamųjų metų perviršis ar deficitas			
II.4	Mokėtinės sumos ir dotacijos iš mokėtinės sumos ir Europos Sąjungos biudžeto			
II.5	Mokėtinės sumos ir dotacijos iš mokėtinės sumos ir dotacijos iš fondų			
II.6	Mokėtinės sumos ir dotacijos iš mokėtinės sumos ir dotacijos iš fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grazintini mokėtiniai, įmokos ir įmokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos su darbu santykiams susiję		5 556,33	10 617,65
II.10	Įsipareigojimai		15 763,72	14 421,25
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		7 137,36	9 302,51
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		5 707,37	6 763,77
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		5 707,37	6 763,77
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		966,21	271,83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4 741,16	6 491,94
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ GRYNŲJO TURTO:		274 154,27	290 234,80

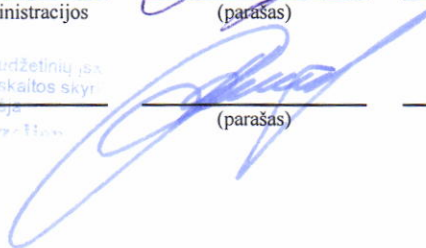
\_\_\_\_\_  
 direktorė  
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Lina Leinartienė  
 (vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 Vedėja  
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Centralizuotas biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyrius  
 Vedėja

  
 (parašas)

\_\_\_\_\_  
 Lina Buzelienė  
 (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 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016 m. spalio 20 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		210 707,20	214 356,78
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		186 906,19	190 409,56
I.1.	Iš valstybės biudžeto		66 775,43	75 642,22
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		115 227,20	109 306,38
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		4 750,92	4 786,45
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		152,64	674,51
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		23 801,01	23 947,22
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		23 801,01	23 947,22
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		209 740,86	214 084,95
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR		160 573,07	166 440,03
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR		7 834,52	7 747,44
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR		7 757,24	7 466,13
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		696,40	364,68
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		6 054,10	5 405,28
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		107,95	193,78
XI.	NUOMOS			120,19
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		26 704,08	26 347,42
XIV.	KITOS		13,50	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		966,34	271,83
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		966,21	271,83
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR		966,21	271,83
I.	TENKANTIS			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos

(parašas)

Lina Leinartienė

(vardas ir pavardė)

Vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

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

190597578, Žalgirio g. 2, LT-87118, Telšiai Telšių lopšelis-darželis "Nykštukas"  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
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	61 826,96		2,84			(62 668,15)				26 083,51	
2	nepiniginiam turtui įsigyti	26 921,86	1 135,21		2,84			(1 976,40)				26 083,51	
3	kitoms išlaidoms kompensuoti		60 691,75					(60 691,75)					
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	67 727,80	111 991,56					(113 982,55)				65 736,81	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	67 727,80	1 000,00					(3 191,61)				65 536,19	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti		110 991,56					(110 790,94)				200,62	
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						(4 750,92)				147 806,34	
8	nepiniginiam turtui įsigyti	152 557,26						(4 750,92)				147 806,34	
9	kitoms išlaidoms kompensuoti												
10	Iš kitų šaltinių:	515,47						(152,64)				362,83	
11	nepiniginiam turtui įsigyti	431,72	(15,25)					(53,64)				362,83	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	83,75	15,25					(99,00)					
13	Iš viso finansavimo sumų	247 722,39	173 818,52		2,84			(181 554,26)				239 989,49	