

# TELŠIŲ LOPŠELIS-DARŽELIS „ŽEMAITUKAS“

## TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. rugsėjo 30 d.

#### I. BENDROJI INFORMACIJA

Subjekto pavadinimas:

Telšių lopšelis-darželis „Žemaitukas“ (toliau įstaiga) įsteigta 1987m. Įstaigos kodas 191553054, Steigėja: Telšių rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 180878299, Žemaitės g.14, LT-87133 Telšiai.

Adresas:

Kauno g. 4, LT- 87149 Telšiai

Subjektas užsiima:

Pagrindinė veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Kitos švietimo veiklos rūšys.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis 2016-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015-09-30
43	43

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:

#### 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:

Ataskaitinių laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

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

### III. PASTABOS

#### P03. Nematerialus turtas.

0,00

#### P04. Ilgalaikis materialus turtas

867433,10eur.

#### P08. Atsargos.

0,00

#### P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Sraipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur.)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	92,69
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>92,69</b>

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

67573,63 eur.

#### P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

356,87 eur.

#### P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

#### P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos- 52261,45 eur. :

Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro 9292,16 eur. , su darbo santykiais -25680,39 eur. , sukauptos mokėtinos sumos -17288,90 eur..

#### P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 41575,98 eur., tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.

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

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur.)
1.	Darbo užmokesčio	194354,96
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	60068,71
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>254423,67</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:

**Nebuvo.**

Atlikti pataisymai:

**Nėra.**

Pakartotinio pateikimo data:

**Nebuvo.**

Mokyklos direktorius

Vedėja

Aleksandra Dapkienė

Lina Buzelienė

  
Centralizuotas biudžetinių įstaigų  
buhalterinės apskaitos skyrius  
Vedėja  
**Lina Buzelienė**

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

Telšių lopšelis-darželis "Žemaitukas"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

191553054, Telšiai, Kauno g. 4, LT-87149

(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. lapkričio 3 d. Nr. 19

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		867 433,10	881 930,12
I.	Nematerialusis turtas			
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		867 433,10	881 930,12
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		865 796,89	879 761,38
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		1 636,21	2 168,74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		68 023,19	74 930,04
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoris			
I.3	nebaigta gaminių produkcija ir nepaįmami gaminiai			
I.4	skaitmeniniai produktai, atsargos, kitas materialusis ir biologiškas turtas, kitas paruošti			
I.5	Išankstiniai apmokėjimai		92,69	286,04
III.	Per vienus metus gautinos sumos		67 573,63	73 764,81
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, paruoštas prekes, turto naudojimą		7 960,11	7 668,90
III.5	Sukauptos gautinos sumos		59 361,33	65 860,98
III.6	Kitos gautinos sumos		252,19	234,93
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		356,87	879,19
	IŠ VISO TURTO:		935 456,29	956 860,16

D.	FINANSAVIMO SUMOS		870 913,09	882 889,35
I.	Iš valstybės biudžeto		44 959,14	44 761,77
II.	Iš savivaldybės biudžeto		584 306,38	591 985,10
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		241 365,30	245 258,25
IV.	Iš kitų šaltinių		282,27	884,23
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		52 261,45	64 556,58
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		52 261,45	64 556,58
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis			
II.2	Trumpalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis			
II.3	Įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės suostijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžeto			
II.6	Mokėtinės sumos iš užduoties ir fondų			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokėtiniai, įmokos ir jų normos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos su darbo santykiais susiję		9 292,16	23 772,74
II.10	Įsipareigojimai		25 680,39	24 057,14
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		17 288,90	16 726,70
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		12 281,75	9 414,23
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		12 281,75	9 414,23
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7 277,09	2 209,55
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5 004,66	7 204,68
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ GRYNŲJO TURTO		935 456,29	956 860,16

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

Direktorė

(parašas)

Aleksandra Dapkienė

(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
 (vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

Vedėja

(parašas)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė