

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „MASTIS“
2016 m. birželio mėn. 30 d.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI INFORMACIJA

Telšių lopšelis- darželis „Mastis“, kodas - 190598299, Savivaldybės biudžetinė įstaiga.

Adresas: S. Daukanto g., 35, Telšiai, Lietuvos Respublika

Subjektas užsiima: sritis – švietimas, rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas ir priešmokyklinis ugdymas veikla

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

| Ataskaitinis laikotarpis 2016-06-30 | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015-06-30 |
|-------------------------------------|---|
| 31 | 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 – 2016-01-01 iki 2016-06-30

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 ataskaitos 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):

Nebuvo.

III. PATABOS

P03. Nematerialus turtas.

Turto neturi.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Turto judėjimo nebuvo.

P08. Atsargos.

Nemokamai atsargų gavo už 2,52 eurus. Įsigijo atsargų už 1770,43 eurus, nurašė atsargų už 1377,43 eurus.

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur) |
|----------|----------------------------------|--|
| 1. | Išankstiniai mokėjimai tiekėjams | 1500,00 |
| 2. | Ateinančių laikotarpių sąnaudos | 14599,31 |
| | IŠ VISO: | 16099,31 |

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai už 6192,86 eurus. Sukauptos įst. pajamos sudaro 5672,12 eurų, sukautos finansavimo pajamos sudaro 25887,98 eurai. Kitas gautinas sumas 672,28 eurus sudaro komunalinių išlaidų atstatymas.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 868,76 eurai.

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Nukrypimai nuo F Nr. 4. Įgautinas sumas netraukta ateinančių laikotarpių sąnaudos 14599,31 eurai.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 13902,79 eurai, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (eur) |
|----------|---|------------------|
| 1. | Darbo užmokesčio | 92828,08 |
| 2. | Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio | 32942,46 |
| | IŠ VISO: | 125770,54 |

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

2016-08-15

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

Nebuvo.

Atlikti pataisymai:

Nebuvo.

Pakartotinio pateikimo data:

Direktorės pavaduotoja ugdymui
Regina Lukauskienė

Direktorė

Danutė Popovič

Vedėja

Lina Buzelienė

Ugdymo įstaigos
būhalterinės apskaitos skyriaus
Vedėja
Lina Buzelienė

Telšių lopšelis-darželis "Mastis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190598299, Telšiai, S. Daukanto g. 35A, LT-87104

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas,

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. rugpjūčio 2 d. N

(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|----------|---|--------------|--|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 280.463,76 | 292.094,37 |
| I. | Nematerialusis turtas | P03 | | |
| 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 | P04 | 280.463,76 | 292.094,37 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 274.390,81 | 282.689,76 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 111,30 | 126,54 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 2.357,23 | 2.873,47 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 3.604,42 | 6.404,60 |
| 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 | | 55.786,31 | 39.999,58 |
| I. | Atsargos | P08 | 393,00 | 29,54 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamos atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir užkoms inventoriūs | | 393,00 | 29,54 |
| I.3 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos įvykdyti sutartys | | | |
| I.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (prezervuoti) | | | |
| I.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologiškas turtas, skirtas parduoti | | | |
| II. | Išankstiniai apmokėjimai | P09 | 16.099,31 | 10.568,86 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 38.425,24 | 29.206,90 |
| 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, perduotas prekes, turta paslaugas | | 6.192,86 | 3.480,91 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 31.560,10 | 25.150,06 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | 672,28 | 575,93 |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 868,76 | 194,28 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 336.250,07 | 332.093,95 |
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | P12 | 297.334,49 | 301.599,45 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 8.110,51 | 7.245,50 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | 188.241,56 | 190.134,25 |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 97.176,51 | 102.268,31 |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | 3.805,91 | 1.951,39 |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | P17 | 28.100,73 | 23.419,40 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 28.100,73 | 23.419,40 |
| II.1 | Trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.3 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.4 | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.5 | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6 | Grąžintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.1 | Kitos mokėtinos sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinos socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Grąžintini mokesciai, įmokos ir jų nemokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinos sumos su darbo santykiais susiję | | 2.864,20 | 3.293,88 |
| II.10 | Sukauptos mokėtinos sumos | | 13.640,05 | 8.862,91 |
| II.11 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | 242,50 | 159,71 |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 10.814,85 | 7.075,10 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 10.814,85 | 7.075,10 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 5.626,58 | 2.047,10 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 5.188,27 | 5.028,00 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ GRYNŲIO | | 336.250,07 | 332.093,95 |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas

(parašas)

Vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Danutė Popovič

(vardas ir pavardė)

Lina Buzelienė

(vardas ir pavardė)

Telšių lopšelis-darželis "Mastis"

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190598299, Telšiai, S. Daukanto g. 35A, LT-87104

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016 m. rugpjūčio 2 d. Nr. _____
(data)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | 169.256,85 | 157.142,09 |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 146.177,85 | 136.897,78 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 56.670,13 | 53.244,16 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | 86.767,22 | 80.833,35 |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių | | 2.516,12 | 2.630,62 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 224,38 | 189,65 |
| II. | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ | | | |
| III. | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | P21 | 23.079,00 | 20.244,31 |
| III.1 | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS | | 23.079,00 | 20.244,31 |
| III.2. | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų | | | |
| B. | PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS | | 163.630,27 | 155.094,99 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | 125.770,54 | 115.934,34 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | 6.116,80 | 6.034,48 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | 6.605,05 | 7.280,64 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | 271,50 | 159,71 |
| V. | TRANSPORTO | | 60,53 | 45,00 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 250,40 | 590,40 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR | | | |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ | | | |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ | | 1.333,47 | 2.263,68 |
| X. | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ | | 601,98 | 703,71 |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | 22.620,00 | 22.083,03 |
| XIV. | KITOS | | | |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS | | 5.626,58 | 2.047,10 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | | |