

TELŠIŲ LOPŠELIO – DARŽELIO „MASTIS“
2016 m. rugsėjo 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 2016-09-30	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2015-09-30
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 – 2016-01-01 iki 2016-09-30

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 ataskaitose:

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika nebuvo keista.

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

Nebuvo.

III. PATABOS

P03. Nematerialus turtas.

Turto neturi.

P04. Ilgalaikis materialus turtas

Iš atsargų pergrupuota į ilgalaikį turtą už 1279,85 eurai.

P08. Atsargos.

Nemokamai atsargų gavo už 2,52 eurus. Įsigijo atsargų už 5424,29 eurus, nurašė atsargų už 4146,96 eurus ir pergrupavo į ilgalaikį už 1279,85 eurus..

P09. Išankstiniai apmokėjimai :

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (eur)
1.	Išankstiniai mokėjimai tiekėjams	
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	130,31
	IŠ VISO:	130,31

P10. Per vienerius metus gautinos sumos :

Gautini tėvų įnašai už 7791,32 eurus. Sukauptos įst. pajamos sudaro 4189,01 eurų, sukautos finansavimo pajamos sudaro 30563,07 eurai. Kitas gautinas sumas 221,60 eurus sudaro komunalinių išlaidų atstatymas.

P10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai :

Paramos lėšų likutis banke – 844,56 eurai, nepravestos įstaigos pajamos į biudžetą 43,48 eurai..

P12. Finansavimo sumos :

Detalizacija 20VSAFAS 4 priede.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos:

Nukrypimai nuo F Nr. 4. Įgautinas sumas netraukta ateinančių laikotarpių sąnaudos 130,31 eurai.

P21. Kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 29352,90 eurai, tėvų įnašai už įstaigos išlaikymą.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (eur)
1.	Darbo užmokesčio	139270,02
2.	Socialinio draudimo sąnaudos nuo darbo užmokesčio	43075,12
	IŠ VISO:	182345,14

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

2016-11-20

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:

Direktorė

Danutė Popovič

Vedėja

Centrinis biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyrius
Vedėja
Lina Buzelienė

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. spalio 25 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		278.860,40	28.900,32
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	278.860,40	289.006,32
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		272.147,83	280.452,12
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.387,34	122,73
II.4	Neįrengiamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.228,17	2.744,41
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.097,06	5.687,06
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.	TRŪMPALAIKIS TURTAS		43.783,35	39.592,34
I.	Atsargos	P08		765,00
I.1	Strateginės ir netečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventarijus			765,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos indėlių sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (nerduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	130,31	197,22
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	42.765,00	38.435,84
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 praėjęs turto		7.791,32	4.285,24

III.5	Sukauptos gautinos sumos		34.752,08	33.607,04
III.6	Kitos gautinos sumos		221,60	543,56
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		888,04	194,28
	IŠ VISO TURTO:		322.643,75	328.598,66
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	279.882,00	289.709,70
I.	Iš valstybės biudžeto		669,86	1.244,38
II.	Iš savivaldybės biudžeto		179.650,88	184.849,64
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		96.067,56	100.980,47
IV.	Iš kitų šaltinių		3.493,70	2.635,21
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	P17	32.844,71	32.179,71
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		32.844,71	32.179,71
II.1	Trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.3	Mokėtinos sušios, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.4	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeto			
II.5	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.1	Kitos mokėtinos sumos			
II.6.2	biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesciai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos su darbo santykiais susiję		5.044,66	6.396,31
II.10	įsipareigojimai		16.446,07	14.651,79
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		11.353,98	11.102,90
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			28,71
F.	GRYNASIS TURTAS		9.917,04	6.709,25
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9.917,04	6.709,25
IV.1	Emamųjų metų perviršis ar deficitas		4.728,77	1.681,25
IV.2	Atkėsimųjų metų perviršis ar deficitas		5.188,27	5.028,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ GRŪNOJO		322.643,75	328.598,66

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas)

(parašas)

Danutė Popovič

(vardas ir pavardė)

Vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

buhalteris biudžetinių įstaigų
finansinės atskaitos skyrius

(parašas)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016 m. spalio 25 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		241.040,94	224.102,63
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		211.688,04	198.456,92
I.1.	Iš valstybės biudžeto		80.629,18	78.040,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		125.593,15	116.180,81
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir		3.625,07	3.964,71
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.840,64	270,83
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	29.352,90	25.645,71
III.1	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS		29.352,90	25.645,71
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		236.312,17	222.421,38
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	182.345,14	169.049,27
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9.000,01	9.122,53
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7.629,92	8.698,21
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		311,17	159,71
V.	TRANSPORTO		84,73	45,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		350,40	590,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ		5.382,85	4.082,40
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		628,65	833,25
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		30.148,72	29.840,61
XIV.	KITOS		430,58	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS		4.728,77	1.681,25
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			